

证券代码：872351

证券简称：华光源海

公告编号：2023-043



华光源海
872351

华光源海国际物流集团股份有限公司
HIGOSHIPPING CO.,LTD



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2021年12月15日，公司向中国证监会湖南监管局提交了公司首次公开发行股票并在北交所上市辅导备案申请材料，并确认备案；辅导机构为国泰君安。

2022年6月22日收到湖南证监局于下发的《关于对国泰君安证券股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》（湘证监局（2022）454号）。

2022年6月28日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2022060041），北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

2022年7月19日，公司收到北京证券交易所下发的《关于华光源海国际物流集团股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的审核问询函》

2022年9月13日，公司及各中介机构回复了问询函，并在北交所网站进行了披露。

2022年9月27日，公司收到北京证券交易所下发的《关于华光源海国际物流集团股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第二轮审核问询函》。

2022年10月14日，公司及各中介机构回复了问询函，并在北交所网站进行了披露。

2022年10月26日，公司收到北京证券交易所下发的《关于华光源海国际物流集团股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第三轮审核问询函》。

2022年11月1日，公司及各中介机构关于公司公开发行股票并在北交所上市申请文件的第三轮审核问询函之回复已在北交所网站进行了披露。

2022年11月7日，公司收到北京证券交易所下发的《上市委员会2022年第64次审议会议通知》。

2022年11月14日，北京证券交易所发布《北京证券交易所上市委员会2022年第64次审议会议结果公告》，审议结果：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2022年11月30日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于同意华光源海国际物流集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可【2022】2999号），同意公司发行股票的注册申请。

2022年12月29日，公司完成股票公开发行并在北京证券交易所上市。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	11
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重大事件	34
第六节	股份变动及股东情况	40
第七节	融资与利润分配情况	44
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	50
第九节	行业信息	55
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	56
第十一节	财务会计报告	65
第十二节	备查文件目录	178

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李卫红、主管会计工作负责人邱德勇及会计机构负责人（会计主管人员）邱德勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，基于保守公司商业秘密的需要，本报告期对前五大客户及前五大供应商未以具体名称，使用“客户和供应商一到五”代称进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
全球经济波动和国际贸易保护主义风险	公司代理业务和内支线运输业务依赖国内经济发展速度和国际市场进出口贸易规模，对宏观经济变动反应较为敏感。2018 年以来，中美贸易摩擦不断，美国单方面陆续公布了一系列对进口自中国的各类商品加征关税的贸易保护措施。目前，贸易摩擦虽尚未对发行人经营业绩造成重大不利影响，但在全球贸易保护主义抬头的大背景下，国际贸易政策和环境变化存在各种不可预测的风险因素。同时，由于新冠肺炎疫情的蔓延对全球宏观经济产生了较大影响，全球经济增长放缓以及国内处于产业转型升级时期经济发展速度放缓，全球经济增长前景存在诸多不确定性，未来若发生不可预测的波动，将引发货物需求变动，对国内进出口贸易规模产生影响，给公司盈利带来一定的不确定性。

市场竞争加剧的风险	目前，我国现代物流行业形成以国有、民营、外资企业等为主体的多元化竞争格局，各自凭借着雄厚的资本及长年累积的国际物流经验形成了一定的竞争力，且伴随我国经济和物流行业持续发展，将有更多的国内外物流企业和产业资本进入物流行业，市场竞争将进一步加剧。未来若发行人未能充分发挥自身的优势，无法根据行业趋势和客户需求进行持续的服务模式创新，则存在利润水平发生下降或被竞争对手超越的风险。
经营业绩下滑的风险	公司业务与国家宏观经济形势及国内外贸易景气程度密切相关，因此，国家宏观经济周期波动、行业政策调整均可能导致公司营业收入、净利润等指标的下滑。未来若公司所处的宏观环境、政策、海运市场行情等影响因素出现重大变化，而公司未能及时响应客户需求、有效面对市场竞争或其他挑战，将使公司面临一定的经营压力，公司存在业绩大幅下滑甚至亏损的风险。
与国际班轮承运人的议价能力较低的风险	发行人所处国际货运代理行业主要上游供应商系国际班轮承运人，运力采购成本是公司最主要的采购成本，且发行人产品定价需在充分考虑运力采购成本基础上与客户协商确定最终销售价格，因此，与国际班轮承运人的议价能力会对公司经营业绩造成较大影响。目前，船舶舱位因处于供不应求状况，国际班轮承运人具备较强的议价能力，若未来发行人成本上升且未能及时调整产品销售价格向下游客户进行价格传导，短期内会存在毛利率下降的风险。
海运价格大幅波动的风险	伴随新冠肺炎疫情的爆发，全球货物的生产和需求失衡，各国在不同的时间封锁和开放对外贸易，出现国际班轮承运人主动削减运力，部分港口严重拥堵、物流周转率下降以及空箱短缺等情况，进一步促使 2020 年下半年至今海运价格居于高位。根据上海航运交易所统计，2021 年以来，中国出口集装箱运价指数（CCFI）快速增长，后续在全球疫情逐渐恢复的大趋势下，订单的周期性缩短，海运运力增加，港口拥堵和运力短缺问题逐渐得到解决，目前 CCFI 及海运价格已呈现快速回落趋势，若未来海运价格出现进一步大幅下降，可能对发行人业绩造成重大不利影响。
燃油价格波动风险	燃油作为航运行业最主要的动力能源产品，燃油价格波动将直接影响发行人经营成本。燃油价格是根据国际市场油价及国家对燃油价格的调控政策等因素综合决定的，受地缘政治、贸易战争等因素影响。近年来燃油价格波动较大，若国际原油价格持续上涨，可能会造成公司燃油采购成本上升，导致发行人船舶航次成本上升，进而影响公司经营业绩。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款净额 32,290.29 万元，占公司总资产的比例为 37.25%
实际控制人不当控制风险	截至 2022 年报告期末，实际控制人为李卫红、刘慧夫妇，其通过直接和间接持股方式合计控制 56.4817% 股份的表决权。如果公司实际控制人利用其在公司的控股地位，通过行

	使表决权对公司的人事、经营决策等进行控制，可能损害公司及其他股东的利益，公司存在实际控制人不当控制风险。
募投项目的实施风险	公司本次募集资金拟投资于江海直达 LNG 动力集装箱船舶购置项目、数字物流一体化平台建设项目以及补充流动资金项目。公司已对上述募投项目的可行性进行了充分论证和分析，将通过募集资金投资项目的实施，扩大业务规模、提高业务运营管理效率、增强盈利能力、提高整体效益，以实现公司的长期发展规划。公司募投项目的经济效益测算是基于目前的经营现状和预期发展情况做出的预计，但是在项目实施及运营过程中，可能面临政策变化、市场供求、成本变化、技术进步或外部市场环境出现重大变化等诸多不确定因素，导致项目不能如期完成或顺利实施，进而导致募投项目盈利达不到预期水平，对公司整体盈利造成不利影响。此外，募集资金投资项目建设及产生效益需要一定时间，且项目建成后固定资产及经营成本将大幅增加，若募集资金投资项目产生的效益不能覆盖新增的折旧等成本，则公司存在因募投项目实施而导致利润下滑的风险。
财政补贴政策变化的风险	报告期内公司，公司收到的政府补助金额较高，若政府补助的相关政策发生重大变动，可能导致公司的政府补助收入减少，进而影响公司经营业绩。
经营活动现金流量为负的风险	截至 2022 年报告期末，公司经营活动现金流量为正。当公司营收规模爆发式增长时，有可能当年会出现经营活动现金流量为负的风险。
毛利率波动的风险	报告期内，公司综合毛利率为 6.73%。公司毛利率波动的主要原因系海运成本等经营性成本在报告期内波动。目前，公司业务规模正处于迅速扩张阶段，公司未来可能面临因全球经济波动、新冠疫情扩散、行业政策变化、市场竞争加剧和海运费、人力成本等经营成本不断提高导致毛利率进一步波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
华光源海、公司、本公司	指	华光源海国际物流集团股份有限公司
轩凯咨询	指	湖南轩凯企业管理咨询有限公司
源叁咨询	指	长沙源叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
源捌咨询	指	长沙源捌企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
源玖咨询	指	长沙源玖企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
华光供应链	指	湖南华光供应链有限公司

苏州华光	指	华光源海国际物流（苏州）有限公司
华光物流	指	湖南华光源海物流有限公司
江西骅光	指	江西骅光国际船务代理有限公司
湖南上港	指	上港集团长江物流湖南有限公司
华光船代	指	湖南华光源海国际船务代理有限公司
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	元人民币、万元人民币、亿元人民币
货物运输代理/国际货运代理/货代	指	接受进出口货物收货人、发货人或其代理人委托，以委托人或自己名义办理有关业务，收取代理费或佣金的行为
船舶代理/船代	指	即代理与船舶有关业务的单位，其工作范围有办理引水、检疫、拖轮、靠泊、装卸货、物料、证件等。船代负责船舶业务，办理船舶进出口手续，协调船方和港口各部门，以保证装卸货顺利进行，另外完成船方的委办事项，如更换船员、物料、伙食补给、船舶航修等。有时船方也会委托船代代签提单
内支线运输	指	固定船舶在国内港口之间按照公布的船期表或有规则地在与干线船舶衔接的固定航线上从事外贸进出口集装箱运输
驳船	指	从事内外贸集装箱运输或干散货运输的内支线运输船舶
CCA 驳船运输协议	指	Connection Carrier Agreement，内支线驳船公司与国际班轮承运人签订的支线运输协议
集装箱	指	能装载包装或无包装货进行运输，并便于用机械设备进行装卸搬运的一种成组工具
TEU	指	Twenty-Foot Equivalent Unit 的缩写，以长度为 20 英尺的集装箱为国际计量单位，也称国际标准箱单位。通常用来表示船舶装载集装箱的能力，也是集装箱和港口吞吐量的重要统计、换算单位
FBA	指	亚马逊物流服务，即亚马逊将自身平台开放给第三方卖家，将其库存纳入到亚马逊全球的物流网络，为其提供拣货、包装以及终端配送的服务，亚马逊则收取服务费用
订舱代理	指	帮助委托人向船公司预订船舶运输舱位的国际船务代理或货运代理机构
报关	指	进出口货物收发货人、进出境运输工具负责人、进出境物品所有人或者他们的代理人向海关办理货物、物品或运输工具进出境手续及相关海关事务的过程，包括向海关申报、交验单据证件，并接受海关的监管和检查等
报检	指	即进行进出口商品检验。出入境检验检疫机构根据保护人类健康和生命、保护动物或植物的生命和健康、保护环境、防止欺诈行为、维护国家安全的原则，依法确定进出口商品是否符合国家技术规范的强制性要求的合格评定活动
商检	指	商品检验，进出口商品按要求实施包括商品质量、规格、数量、重量、包装以及是否符合安全、卫生要求等检验
直客	指	直接从事生产及流通业务的客户企业

同行	指	货代公司代理订舱的货源来自于其他货代公司，这部分货物对应的客户称为同行
国际班轮承运人、船公司	指	运用自己拥有或者自己经营的船舶，提供国际港口之间班轮运输服务，并依据法律规定设立的船舶运输企业
提单	指	即海运提单，用以证明海上货物运输合同和货物已经由承运人接收或者装船，以及承运人保证据以交付货物的单证
码头	指	供船舶停靠、货物装卸和旅客上下的水工设施
清关	指	进口货物、出口货物和转运货物出入一国海关关境或国境必须向海关申报，办理海关规定的各项手续，履行各项法规规定的义务
换单	指	收货人凭提单去船公司指定换单处换领提货用的提货单
THC	指	码头操作费，英文全称为 Terminal Handling Charge
NVOCC（无船承运人）	指	即无船承运业务的经营主体，简称无船承运人。不拥有运输工具，但以承运人的身份发布自己的运价，接受托运人的委托，签发自己的提单或其他运输单证，收取运费，并通过与有船承运人签订运输合同，承担承运人责任，完成国际海上货物运输经营活动的经营者
供应链	指	生产及流通过程中，为了将产品或服务交付给最终用户，由上游与下游企业共同建立的需求网链结构
门到门	指	在托运人指定的门店接货，并提供送货上门的运输服务方式
第三方物流	指	不同于卖方和买方，由专门的物流企业组织的物流活动，也称作委外物流或合约物流
多式联运	指	联运经营者受托运人、收货人或旅客的委托，为委托人实现两种以上运输方式（含两种）或两程以上（含两程）运输的衔接，以及提供相关运输物流辅助服务的活动
吞吐量	指	经由水路进、出港区范围并经过装卸的货物数量，该指标可反映港口规模及能力
HS CODE	指	《商品名称及编码协调制度》的简称，是对各种不同产品出入境应征/应退关税税率进行量化管理的制度
CCFI	指	中国出口集装箱运价指数，是反映中国出口集装箱运输市场价格变化趋势的一种航运价格指数
SCFI	指	上海出口集装箱运价指数，是反映上海出口集装箱即期运输市场运价变化的指数

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	华光源海
证券代码	872351
公司中文全称	华光源海国际物流集团股份有限公司
英文名称及缩写	HIGOSHIPPING CO., LTD

	HIGOSHIPING
法定代表人	李卫红

二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐宇杰
联系地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
电话	0731-85012729
传真	0731-85012707
董秘邮箱	tangyujie@high-goal.cn
公司网址	www.higoshipping.com
办公地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空大厦 1910 室
邮政编码	410007
公司邮箱	hgyh@high-goal.cn

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2005 年 1 月 7 日
上市时间	2022 年 12 月 29 日
行业分类	交通运输、仓储和邮政业 (G)-装卸搬运和运输代理业 (G58)-运输代理业 (G582)-货物运输代理 (G5821)
主要产品与服务项目	国际物流代理服务、航运服务、国内公路物流服务
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	91,135,439
优先股总股本 (股)	0
控股股东	湖南轩凯企业管理咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (李卫红与刘慧夫妇), 一致行动人为 (李卫红、刘慧、湖南轩凯企业管理咨询有限公司、长沙源叁企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)、长沙源捌企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)、长沙源玖企业管理咨询合伙企业 (有限合伙))

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91430000770066460F	否
注册地址	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段 398 号新时空 1910 室	否
注册资本	91, 135, 439. 00	否
<p>2022 年 11 月 25 日，中国证券监督管理委员会下发了《关于同意华光源海国际物流集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2999 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行的发行价格 8.00 元/股，发行股数 22,783,860 股，公司总股本由 68,351,579 股增加至 91,135,439 股。2022 年 12 月 29 日公司股票成功在北交所上市。截至本报告披露日，公司已完成相关工商变更登记，注册资本由 68,351,579 元变更为 91,135,439 元。内容详见公司于 2023 年 3 月 7 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得换发营业执照的公告》（公告编号：2023-020）。</p>		

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
	签字会计师姓名	康代安、胡灿
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
	保荐代表人姓名	徐振、何凌峰
	持续督导的期间	2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>2022 年 11 月 25 日，中国证券监督管理委员会下发了《关于同意华光源海国际物流集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2999 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行的发行价格 8.00 元/股，发行股数 22,783,860 股，公司总股本由 68,351,579 股增加至 91,135,439 股。2022 年 12 月 29 日公司股票成功在北交所上市。截至本报告披露日，公司已完成相关工商变更登记，注册资本由 68,351,579 元变更为 91,135,439 元。内容详见公司于 2023 年 3 月 7 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得换发营业执照的公告》（公告编号：2023-020）。</p>
--

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
营业收入	2,115,094,905.48	1,801,658,085.69	17.40%	754,647,683.21
毛利率%	6.73%	6.33%	-	9.07%
归属于上市公司股东的净利润	48,701,773.44	41,235,016.60	18.11%	16,975,099.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	47,378,848.71	37,562,172.42	26.13%	15,563,916.33
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	17.87%	18.20%	-	8.62%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.39%	16.58%	-	7.91%
基本每股收益	0.71	0.60	18.33%	0.25

二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	866,889,017.43	695,203,152.36	24.70%	442,123,744.79
负债总计	405,133,176.48	444,998,919.04	-8.96%	235,873,461.41
归属于上市公司股东的净资产	454,593,012.05	247,342,282.02	83.79%	205,789,785.65
归属于上市公司股东的每股净资产	4.99	3.62	37.85%	3.01
资产负债率%(母公司)	38.78%	57.90%	-	45.42%
资产负债率%(合并)	46.73%	64.01%	-	53.35%
流动比率	1.95	1.38		1.51
	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
利息保障倍数	15.33	16.59	-	14.86

三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
经营活动产生的现金流量净额	62,188,789.09	-20,597,512.30	401.92%	-25,670,018.82
应收账款周转率	5.60	5.59	-	5.2
存货周转率	326.18	177.32	-	37.9

四、 成长情况

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减%	2020 年
总资产增长率%	24.70%	54.45%	-	24.17%
营业收入增长率%	17.40%	138.74%	-	37.04%
净利润增长率%	26.78%	157.59%	-	-21.12%

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 24 日披露了《华光源海国际物流集团股份有限公司 2022 年年度业绩快报公告》，公告所载 2022 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2022 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%，具体如下：
(单位：元)

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	2,105,999,768.02	2,115,094,905.48	0.43%
归属于上市公司股东的净利润	51,310,163.48	48,701,773.44	-5.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,351,988.75	47,378,848.71	-4.00%
基本每股收益	0.75	0.71	-5.33%
加权平均净资产收益率（扣非前）	18.79%	17.87%	-0.92%
加权平均净资产收益率（扣非后）	18.08%	17.39%	-0.69%

总资产	867,964,858.68	866,889,017.43	-0.12%
归属于上市公司股东的所有者权益	455,687,234.75	454,593,012.05	-0.24%
股本	91,135,439.00	91,135,439.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	5	4.99	-0.24%

七、 2022年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	590,030,521.74	158,525,073.01	978,797,361.65	387,741,949.08
归属于上市公司股东的净利润	9,529,930.15	11,303,165.39	26,462,633.08	1,406,044.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,464,551.09	10,720,378.18	26,055,195.70	1,138,723.74

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022年金额	2021年金额	2020年金额	说明
非流动性资产处置损益	199,934.93	-44,621.15	0	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,557,373.66	1,712,981.82	1,080,297.91	
委托他人投资或管理资产的损益	223,248.15	2,922,328.55	738,196.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	3,882.40	4,134.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,140.96	-243,439.43	49,140.85	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,359.00	516,054.01	10,064.12	
非经常性损益合计	1,910,774.78	4,867,186.20	1,881,833.50	
所得税影响数	482,974.77	1,218,638.00	470,799.94	
少数股东权益影响额（税后）	104,875.28	-24,295.98	-149.66	
非经常性损益净额	1,322,924.73	3,672,844.18	1,411,183.22	

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司核心竞争力为“运”输“代”理一体化的内支线江海联运集装箱运输、国际船代和国际货代，业务范围涵盖长江中下游各主要港口，主要经营航线有长沙港至上海外港江河集装箱航运、岳阳港至洋山港江海集装箱航运。服务项目主要为：长沙港至上海外港江河标准集装箱运输、岳阳港至洋山港江海集装箱运输业务；标准集装箱、框架箱、开顶箱货物的国际运输代理业务；以及业务战略中发展新增的国内公路运输三方物流业务、跨境电商物流业务、供应链管理业务领域。

公司主要商业模式情况如下：

（一）营销模式

公司业务营销部门通过互联网络推广，在线订舱平台，预约拜访洽谈，项目物流议标和大宗物流招投标等方式直接获取客户，并在长江中下游主要港口如长沙、岳阳、荆州、宜昌、武汉、南昌、九江、南京、苏州、常熟、太仓、上海等地设有分子公司，近距离地贴近市场需求，快速满足客户要求。公司在国际物流行业深耕多年，积累了丰富的客户资源和供应商资源，有 20 余家国际主要船公司的订舱、签单、箱管代理合作协议，同时拥有内支线集装箱船舶的运输体系，能为广大生产型外贸企业、进出口外贸公司、国际型 Group Nvocc 无船承运人代理、中小型 Forwarder 货代等，提供集装箱江海联运订舱平台服务，代理海运、报关、报检、拖车、仓储等服务。

（二）采购模式

公司对外采购主要是向船公司采购的海洋运输服务、船舶租赁、港口码头服务、船舶燃料和岸基劳务等。公司在与客户签订运输代理协议后，向船公司订舱采购从始发港到目的港的运输服务，并代表船公司向客户签发提单，船公司对货物运输的全过程负责，公司承担货运代理人责任。公司自有船舶主要为公司采购材料委托船舶工厂打造集装箱船舶和购买集装箱船舶，直接在交易市场购买船舶能够较大幅度降低打造船舶期的初始成本。公司对船用普通柴油、燃料油、润滑油等需求较大，为获得优惠价格和优质服务，燃油采购采用向合格供应商通过申报加油计划的方式集中采购。

（三）盈利模式

公司的收益主要来源于货运代理业务和内支线集装箱运输业务。货运代理业务是为进出口客户提供国际货运代理服务，并收取国际海运代理费、报关报检费、订舱签单费、地面港口操作服务费用及相关增值服务费用；内支线集装箱运输业务是为国际班轮船公司提供的江海联运长江沿线港口集装箱内支线段的承运分包，以年度为周期以箱型箱量为依据收取的国际班轮船公司内支线段运输的 CCA 驳船支线运费。华光源海作为无船承运人与船公司签定指定的订舱、签单、箱管的代理协议，通过船代理优势在市场揽货，为客户直接提供国际海运订舱、签单、报关、装箱及拖车等一站式跨境综合物流服务。

（四）营运模式

公司与客户签订的运输代理协议一般涵盖起运地到目的港或门到门的全程物流服务，运输费用亦是全程服务报价（含各项增值服务费用），而船公司实际全程运输的承运人。因船公司大多为外籍公司不具备内河运营资格，且船舶吨位较大，不能经营长江内支线水上运输业务，因此长江内支线运输段由船公司向华光源海采购运输服务，海洋运输则由船公司船舶承运。公司与船公司的结算按照权责发生制的收支两条线原则全额付款。华光源海向船公司支付江海联运的全程运输服务费，船公司再向华光源海采购长江内支线 CCA 驳船运输服务，支付内支线运输服务费。通常内支线 CCA 驳船运输协议在一个合同期内（一年）保持固定不变。

专精特新等认定情况

适用 不适用

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全体员工团结一心，开拓进取，严格内控，在本年度取得突破性业绩，主要体现在以下几方面：

(一) 经营成果：

2022年，公司实现营业收入2,115,094,905.48元，同比增长17.40%；归母净利润实现48,701,773.44元，同比增长18.11%；总资产866,889,017.43元，净资产461,755,840.95元，分别较上期同比增长24.70%和84.55%，报告期内，公司制定了经营计划，从财务指标来看基本完成任务。

(二) 规范管理：

公司合法合规运营，报告期内公司三会均按照公司章程及相关法律等各项议事规则独立运行，公司治理结构规范，合法合规运营。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(三) 市场开拓：

公司将继续依靠内支线航运“江海联运”的坚实基础，坚定运输代理一体化“箱货互补”的方针，响应政策引导沿着长江经济带“黄金水道”发展的战略，充分利用资本市场能量，积极布局长江沿线省市各港口业务网点，开展一站式跨境综合物流服务业务。

(二) 行业情况

2022年出口贸易业务量增长，进口贸易业务量下降，从而使得国际物流业务量也整体受到影响。但全球物流行业发展趋势良好，物流供应方通过对运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送和信息管理等功能的组织与管理来满足其客户物流需求的行为。现代物流是借助现代科技特别是计算机网络技术的力量，对社会现有的物流资源进行整合，实现物品从生产地到消费地的快速、准确和低成本转移的全过程，获取物流资源在时间和空间上的最优配置。随着全球和区域经济一体化的深度推

进，以及互联网信息技术的广泛运用，全球物流业的发展经历了深刻的变革并获得越来越多的关注。目前，现代物流已经发展成包括合同物流（第三方物流）、地面运输（公路和铁路系统提供的物流）、快递及包裹、货运代理、第四方物流、分销公司在内的庞大体系。中国物流业市场规模位居全球第一，美国位列其次，预计未来几年，全球物流业仍将快速发展。物流业属于生产性服务业，是国家重点鼓励发展行业，物流业作为国民经济基础产业，融合了道路运输业、仓储业和信息业等多个产业，涉及领域广，吸纳就业人数多，现代物流业的发展可以推动产业结构调整升级，其发展程度成为衡量综合国力的重要标志之一。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	397,409,656.20	45.84%	116,037,173.53	16.69%	242.48%
应收票据	9,920,799.56	1.14%	12,352,427.31	1.78%	-19.69%
应收账款	322,902,887.95	37.25%	421,413,908.15	60.62%	-23.38%
存货	7,899,651.73	0.91%	5,069,401.08	0.73%	55.83%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	8,817,521.20	1.02%	8,097,325.94	1.16%	8.89%
固定资产	67,258,820.72	7.76%	69,852,429.85	10.05%	-3.71%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	466,416.56	0.05%	785,172.51	0.11%	-40.60%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	93,767,570.00	10.82%	109,841,802.03	15.80%	-14.63%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	0.00	0.00%	17,716,503.55	2.55%	-100.00%
应收款项融资	6,253,751.63	0.72%	5,094,974.79	0.73%	22.74%
预付款项	3,786,541.42	0.44%	4,757,313.17	0.68%	-20.41%
应收股利	500,000.00	0.06%			
其他应收款	25,175,977.44	2.90%	18,523,344.88	2.66%	35.91%
其他流动资产	1,337,997.89	0.15%	2,503,827.93	0.36%	-46.56%
其他权益工具投资	4,708,571.69	0.54%	2,543,509.99	0.37%	85.12%
长期待摊费	1,502,057.52	0.17%	1,023,803.71	0.15%	46.71%

用					
应付票据	70,000,000.00	8.07%	13,975,000.00	2.01%	400.89%
应付账款	193,379,075.79	22.31%	281,406,990.44	40.48%	-31.28%
☆合同负债	1,848,372.07	0.21%	204,539.58	0.03%	803.67%
应付职工薪酬	19,264,531.56	2.22%	14,142,808.82	2.03%	36.21%
应交税费	4,969,096.17	0.57%	6,474,287.17	0.93%	-23.25%
其他应付款	7,587,628.20	0.88%	3,925,665.95	0.56%	93.28%
其他流动负债	3,951,694.50	0.46%	5,397,040.69	0.78%	-26.78%
递延所得税负债	770,515.42	0.09%	229,250.00	0.03%	236.10%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金比年初增长了 242.48%，主要系公司于 2022 年 12 月底在北交所 IPO 成功，募集资金到位所致。
- 2、应收账款比年初下降了 23.38%，主要系四季度运费下跌，营业收入减少，导致应收账款减少所致。
- 3、存货比年初增长了 55.83%，主要原因是年末的合同履约成本增长及购买的船用燃油增长所致。
- 4、无形资产比年初减少了 40.60%，系主要的无形资产摊销到了最后两年，期初未摊销的余额仅为 78.5 万元，按直线法摊销就会导致后面摊销的波动幅度较大。
- 5、交易性金融资产比年初减少了 100%，主要系为了解决人民币资金短缺，将银行理财产品全部赎回所致。
- 6、应收账款融资比年初增长了 22.74%，主要系信用等级较高的银行承兑汇票增长所致。
- 7、预付账款比年初减少了 20.41%，主要系公司在经营过程中，与供应商友好协商，优化了部分商务付款条款所致。
- 8、其他应收款比年初增长了 35.91%，主要是公司为了拓展业务，支付投标保证金和履约保证金增长所致。
- 9、其他流动资产比年初减少了 46.56%，主要系支付的中介费用及船舶保险费等进入费用导致。
- 10、其他权益工具比年初增长了 85.12%，主要系公司投资的江西骅光 2022 年的净利润同比大幅增长所致。
- 11、长期待摊费用比年初增长了 46.71%，主要系公司的船舶大修费用增长所致。
- 12、应付票据比年初增长了 400.89%，主要是因业务的发展需要，通过光大银行和浙商银行开具的银行承兑汇票、商票等票据大幅增长所致。
- 13、应付账款比年初下降了 31.28%，主要是因为四季度海运费价格大幅下跌，导致应付给供应商的款项也随之减少。
- 14、合同负债比年初增长了 803.67%，主要是因为期末客户预付的代理运费增长所致。
- 15、应付职工薪酬比年初增长了 36.21%，主要系员工人数增加及年末的年终奖的计提导致的。
- 16、其他应付款比年初增加了 93.28%，主要系收取的供应商的保证金及年末按照权责发生制计提的费用所致。
- 17、其他流动负债比年初减少了 26.78%，主要系信用等级比较低的银行开出的已背书未到期的银行承兑汇票增长所致。
- 18、递延所得税负债比年初增长了 236.10%，主要系对江西骅光的投资按照公允价值计量产生的其他综合收益的纳税时间性差异导致的。

境外资产占比较高的情况

□适用 √不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2022年		2021年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,115,094,905.48	-	1,801,658,085.69	-	17.40%
营业成本	1,972,682,576.35	93.27%	1,687,598,841.49	93.67%	16.89%
毛利率	6.73%	-	6.33%	-	-
销售费用	42,598,710.96	2.01%	33,032,248.41	1.83%	28.96%
管理费用	41,787,439.88	1.98%	26,062,406.63	1.45%	60.34%
研发费用	1,394,602.87	0.07%	1,554,804.83	0.09%	-10.30%
财务费用	-5,298,911.78	-0.25%	10,281,369.20	0.57%	-151.54%
信用减值损失	-3,020,032.99	0.14%	-4,255,411.14	0.24%	-29.03%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	13,372,692.66	0.63%	13,359,807.19	0.74%	0.10%
投资收益	2,138,984.49	0.10%	5,129,502.68	0.28%	-58.30%
公允价值变动收益	0	0.00%	3,882.40	0.00%	-100.00%
资产处置收益	199,934.93	0.01%	-44,621.15	0.00%	548.07%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	73,944,571.54	3.50%	56,641,098.70	3.14%	30.55%
营业外收入	19,179.09	0.00%	1.97	0.00%	973,457.87%
营业外支出	254,320.05	0.01%	243,441.40	0.01%	4.47%
净利润	55,321,008.64	2.62%	43,636,470.17	2.42%	26.78%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入和营业成本同比分别增长了 17.4%和 16.89%，主要系新的子公司逐渐进入业绩稳定增长长期，同时原有的分子公司的市场开拓也取得了进展所致。
- 2、销售费用同比增长了 28.96%，主要系新的子公司前期市场开拓费用较大，同时各分子公司也补充了销售人员所致。
- 3、管理费用同比增长了 60.34%，主要系公司 2022 年 IPO 及业务发展需要，导致公司的管理人员增加及 IPO 加班费、中介费等各种费用大幅增长所致。
- 4、财务费用同比减少了 151.54%，主要系 2022 年美元升值，导致公司的美元汇兑收益大幅增长所致。
- 5、信用减值损失同比减少了 29.03%，主要系期末的应收账款下降，导致计提的减值损失同比减少。
- 6、投资收益同比减少了 58.30%，主要系 2021 年做了美元远期锁汇产生的投资收益有 250.86 万元。
- 7、资产处置收益同比增长了 548.07%，主要系苏州公司办公场地房东提前要求退租，房东给与苏州公司的违约补偿金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
主营业务收入	2,114,891,640.12	1,798,432,655.59	17.60%
其他业务收入	203,265.36	3,225,430.10	-93.70%
主营业务成本	1,972,537,482.49	1,686,515,078.33	16.96%
其他业务成本	145,093.86	1,083,763.16	-86.61%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
代理服务	1,831,902,018.34	1,727,145,110.57	5.72%	17.60%	17.17%	增加0.35个百分点
航运服务	181,639,362.07	152,182,667.50	16.22%	18.01%	14.19%	增加2.81个百分点
公路运输服务	101,350,259.71	93,209,704.42	8.03%	16.72%	17.63%	减少0.72个百分点
其他	203,265.36	145,093.86	28.62%	-93.70%	-86.61%	减少37.78个百分点

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华中地区	1,325,411,448.62	1,231,088,816.11	7.12%	8.29%	7.92%	增加0.32个百分点
华东地区	746,600,069.94	699,196,604.1	6.35%	29.24%	27.86%	增加1.01个百分点
华南地区	43,083,386.92	42,397,156.13	1.59%	0%	0%	0%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入同比增长了17.60%，主要系新的子公司进入业绩增长期以及原有的分子公司市场开拓也取得进展
- 2、其他业务收入同比减少了93.70%，主要系公司在2021年7月份转让了湖南华光供应链公司66%的股权，从2021年7月1日开始，湖南华光供应链有限公司就不再纳入合并报表所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	143,461,648.84	6.78%	否
2	客户二	80,567,636.70	3.81%	否
3	客户三	75,698,330.10	3.58%	否
4	客户四	70,355,185.91	3.33%	否
5	客户五	55,345,309.27	2.62%	否
合计		425,428,110.82	20.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	191,779,927.34	9.72%	否
2	供应商二	150,358,239.39	7.62%	否
3	供应商三	110,251,436.72	5.59%	否
4	供应商四	56,660,920.35	2.87%	否
5	供应商五	49,687,028.72	2.52%	否
合计		558,737,552.52	28.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	62,188,789.09	-20,597,512.30	401.92%
投资活动产生的现金流量净额	15,232,946.70	16,354,793.72	-6.86%
筹资活动产生的现金流量净额	170,384,825.84	76,496,577.74	122.74%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长了 401.92%，主要系四季度海运费下跌，公司营业收入规模也随之下降，垫付海运费压力减轻，同时前期高海运费的应收款也到了合同约定的收款期，所以经营活动产生的现金流就大幅上升。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比增长了 122.74%，主要系公司在北交所上市成功，募集资金到位所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
银行理财产品	17,716,503.55	自有资金	775,841,302.60	793,557,806.15	220,076.19	0	0
合计	17,716,503.55	-	775,841,302.60	793,557,806.15	220,076.19	0	0

主要是购买的流动性高的银行短期理财，上述金额为累积发生总额。

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	775,841,302.60	0	0	不存在
合计	-	775,841,302.60	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

本报告期的合并财务报表范围包括母公司及 8 家全资子公司、2 家控股子公司及 5 家参股公司。

其中 8 家全资子公司具体情况如下：

1、湖南华光源海国际船务代理有限公司，成立于 2018 年 1 月 16 日，注册地址为湖南省长沙市天心区芙蓉南路新时空 1 号 1902 室，注册资本 1,000 万元，法定代表人李卫红，经营范围：国内水运船舶代理；水路货物运输代理；普通货物运输（货运出租、搬场运输除外）；国内货运代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；联合运输代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；物流代理

服务；仓储代理服务；道路货物运输代理；航空货运代理；货物仓储（不含危化品和监控品）；国际海运船舶代理；无船承运；国际货物运输代理；汽车租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

2、岳阳华光源海国际船务代理有限公司，成立于2018年9月6日，注册地址为湖南省岳阳城陵矶综合保税区国际商贸保税物流中心723室，注册资本1,000万元，法定代表人李卫红，经营范围：国内水运船舶代理，水上货物运输代理，普通货物运输，国内货运代理，货物检验代理服务，货物报关代理服务，联合运输代理服务，打包、装卸、运输全套服务代理，物流代理服务，仓储代理服务（不含危险爆炸物品），道路货物运输代理，航空货运代理，货物仓储（不含危化品和监控品），国际海运船舶代理，无船承运，国际货物运输代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

3、南京浩洲国际物流有限公司，成立于2019年9月18日，注册地址为南京市鼓楼区中山北路346号58号楼1202室，注册资本500万元，法定代表人邱德勇，经营范围：承办海运、空运、陆运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、仓储、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务；仓储服务（不含危险品）；船舶代理业务；国内货运代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

4、华光源海国际物流（湖北）有限公司，成立于2020年11月11日，注册地址为武汉市江汉区常青街航侧村万国花园第7幢16层1号，注册资本500万元，法定代表张云松，经营范围：长江水路货物运输；外贸集装箱内支线班轮运输；国际海运船舶代理；国内船舶管理；普通货物运输；无船承运；道路货物运输代理；国际货物运输代理；搬运装卸服务；仓储服务（不含危险品）；检验检测服务；物流供应链管理与服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。持有目的为业务协同发展。

5、华光源海国际货运（上海）有限公司，成立于2021年10月29日，注册地址为上海市崇明区绿华镇新建公路799号，注册资本500万元，法定代表人李卫红，经营范围：国内船舶管理业务；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；报关业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：国内货物运输代理；国际货物运输代理；国际船舶管理业务；无船承运业务；包装服务；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务；集装箱、塑料制品、橡胶制品、包装材料及制品的销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

6、华光源海供应链管理（上海）有限公司，成立于2021年11月16日，注册地址为上海市长宁区定西路988号24楼2401室，注册资本500万元，法定代表人李卫红，经营范围：货物进出口；技术进出口；国内船舶管理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：供应链管理服务；海上国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；陆路国际货物运输代理；国内船舶代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；从事国际集装箱船、普通货船运输；装卸搬运；包装服务；无船承运业务；集装箱销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；包装材料及制品

销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

7、华光源海国际供应链（深圳）有限公司，成立于2021年12月15日，注册地址为深圳市罗湖区南湖街道嘉北社区嘉宾路2002号彭年广场3502，注册资本500万元，法定代表人李卫红，经营范围：国内货物运输代理；国际船舶管理业务；包装服务；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；供应链管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）国际货物运输代理；报关业务；无船承运业务；货物进出口；技术进出口；道路货物运输（不含危险货物）；国内船舶管理业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。持有目的为业务协同发展。

8、光远吉物流科技（上海）有限公司，成立于2022年1月6日，注册地址为上海市金山工业区亭卫公路6495弄168号5幢，注册资本500万元，法定代表人李卫红，经营范围：道路货物运输（不含危险货物）；货物进出口；技术进出口；海关监管货物仓储服务（不含危险化学品、危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；国内货物运输代理；国际货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；运输货物打包服务；装卸搬运；无船承运业务；国内船舶代理；国际船舶代理；国内集装箱货物运输代理；包装服务；企业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；运输设备租赁服务；电力电子元器件销售；汽车零配件零售；五金产品零售；日用百货销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

其中2家控股子公司具体情况如下：

9、湖南华光源海物流有限公司，成立于2019年9月16日，注册地址为常德柳叶湖旅游度假区七里桥街道戴家岗社区常德大道2689号托斯卡纳酒店A1502室，注册资本1000万元，持股比例85%，法定代表人刘群，经营范围：普通货物道路运输；大型货物道路运输；远洋货物运输；货物运输代理服务；供应链管理服务；装卸搬运和仓储服务（不含危险化学品仓储）；保险代理服务；进出口贸易和贸易经纪与代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

10、华光源海国际物流（苏州）有限公司，成立于2020年2月24日，注册地址为中国（江苏）自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区圆融时代广场24栋B区502单元506室，注册资本1,000万元，持股比例51.00%，法定代表人李卫红，经营范围：道路货物运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：国际货物运输代理；国内货物运输代理；报关业务；从事内地与港澳间集装箱船、普通货船运输；从事国际集装箱船、普通货船运输；运输货物打包服务；航空运输货物打包服务；运输设备租赁服务；国际船舶管理业务；国内船舶代理；国际船舶代理；无船承运业务；软件开发；装卸搬运；机械设备租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；仓储服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

其中5家参股公司具体情况如下：

1、上港集团长江物流湖南有限公司，成立于2009年4月2日，注册地址为湖南省长沙市天心区芙蓉南路新时空1号1412房，注册资本500成元，持股比例50.00%，法定代表人张勇，经营范围：国内水运船舶代理；国际海运船舶代理；水上货物运输代理；国内船舶管理；装卸搬运；装卸服务；

道路货物运输代理；国际货运代理；国内货运代理；货物仓储（不含危化品和监控品）；物流园运营服务；谷物仓储；棉花仓储；铁路运输辅助活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

2、湖南华光供应链有限公司，成立于2015年8月19日，注册地址为长沙市开福区青竹湖街道青竹湖路29号长沙金霞海关保税物流投资建设有限公司商务写字楼第12层西南向，注册资本500万元，持股比例34.00%，法定代表人邓洪伟，经营范围：供应链管理与服务；物流代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；国际货物运输代理；联合运输代理服务；仓储代理服务；货物仓储（不含危化品和监控品）；货物检验代理服务；货物报关代理服务；电子商务平台的开发建设；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；预包装食品、米、面制品及食用油、调味品、乳制品、酒、饮料及茶叶、饮用水、水产品、生鲜家禽、蛋类、果品、蔬菜、茶叶作物及饮料作物、一类医疗器械、二类医疗器械、钢材、纺织、服装及家庭用品、文具用品、办公用品、机械设备、五金产品及电子产品、工艺品、化工产品的批发；罐头、矿产品、纸制品、土特产、电源设备、智能产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。持有目的为业务协同发展。

3、湖南迈康跨境电商供应链有限公司，成立于2021年2月5日，注册地址为湖南省长沙县黄花镇机场口社区长沙黄花综合保税区跨境电商监管平台大楼三楼315-137号，注册资本1,000万元，持股比例33.50%，法定代表人承征，经营范围：供应链管理与服务；在互联网从事以下经营活动：服装、日用品、电子产品、散装食品（含冷藏冷冻食品）、预包装食品（含冷藏冷冻食品）、玩具、婴儿用品、鞋帽、汽车用品、汽车内饰用品、劳动防护用品、一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、乳制品的销售；百货的零售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路货物运输代理；国际货物运输代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；联合运输代理服务；打包、装卸、运输全套服务代理；物流代理服务；国内货运代理；航空货物运输；航空货运代理；仓储代理服务；仓储管理服务；货物仓储（不含危化品和监控品）；电子商务平台的开发建设；商务信息咨询；基础软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）。持有目的为业务协同发展。

4、江西骅光国际船务代理有限公司，成立于2011年4月19日，注册地址为江西省九江市庐山路2号3楼，注册资本500万元，持股比例30.00%，法定代表人何晓明，经营范围：承办海上、航空、陆路国际货物运输代理业务；进出口业务代理（以上项目国家有专项规定的除外，凡涉及行政许可凭许可证经营）。持有目的为业务协同发展。

5、湖南正茂数字科技有限公司，成立于2021年10月15日，注册地址为中国（湖南）自由贸易试验区长沙片区星沙产业基地蓝田北路1号梦工厂工业配套园C1栋5层511号A1007，注册资本1,000万元，持股比例30.00%，法定代表人陆珍，经营范围：其他数字内容服务；数字动漫制作；供应链管理与服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；软件技术服务；互联网科技技术开发、科技技术转让、科技技术咨询、科技技术服务；物联网技术研发；网络安全技术服务；商务信息咨询；国内货运代理；国际货物运输代理；日用百货、建材的批发；百货、纺织、服装及日用品的零售；五金机电产品、建筑材料、农产品、航空航天配套零部件、计算机销售；食品销售（预包装食品销售除外）；仓储代理服务；大数据处理技术的研究、开发；信息系统集成服务；计算机技术开发、技术服务；装卸搬运（砂石除外）；打包、装卸、运输全套服务代理。（依法须经批

准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。持有目的数字化协同发展

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	国际货代及船代	12,448,258.21	9,470,503.28	7,030,014.69
湖南华光源海国际船务代理有限公司	控股子公司	国际货代及船代	40,339,107.71	1,315,482.25	1,279,916.12
湖南华光源海物流有限公司	控股子公司	货物道路运输	93,588,787.41	1,393,489.60	1,277,542.32
南京浩洲国际物流有限公司	控股子公司	国际货代及船代	0.00	-36,175.73	-36,175.73
华光源海国际物流(苏州)有限公司	控股子公司	国际货物运输代理	642,715,198.06	18,287,908.32	13,117,558.87
华光源海国际供应链(深圳)有限公司	控股子公司	供应链管理与服务	44,412,439.43	-2,992,645.22	-2,992,649.24
华光源海供应链管理(上海)有限公司	控股子公司	供应链管理与服务	124,438,750.01	2,515,955.75	2,401,900.88
华光源海国际货运(上海)有限公司	控股子公司	国际货代及船代	73,585,597.77	783,588.59	781,910.9
华光源海国际物流(湖北)有限公司	控股子公司	货物运输及代理	19,026,169.31	295,030.92	287,992.73
光远吉运物流科技(上海)有限公司	控股子公司	国际货代及船代	6,146,995.18	-1,159,122.8	-1,159,122.62

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
光远吉运物流科技(上海)有限公司	设立	新设立子公司是公司经营业务长远发展的需要,对公司未来的业绩增长具有积极的作用。

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

国家税务总局公告2014年第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》一、试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十八）项免征增值税。公司国际物流业务适用上述规定，免征增值税。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,394,602.87	1,554,804.83
研发支出占营业收入的比例	0.07%	0.09%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年降低的原因主要是公司的营业收入增长了17.40%，同时，研发支出总额也有下降，主要原因是江海联运信息管理平台也日渐完善。

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科及以下	2	2
研发人员总计	3	3
研发人员占员工总量的比例（%）	0.83%	0.67%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
数字物流一体化 平台建设项目	提高公司物流系 统管理的智能化	启动中	数据互联化	系统平台通过数据交互实时掌握船舶货动态等信息，为客户提供实时、高效的信息流、单证流等物流环节数据。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

□适用 √不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

一、华光源海 2022 年度营业收入为 211,509.49 万元。由于营业收入是公司利润的主要来源，公司客户数量较多且较分散，各项收费由人工输入业务系统，营业收入根据业务系统生成的数据进行确认。营业收入的准确性及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将营业收入确认为关键审计事项。

针对营业收入的确认，我们实施了以下审计程序：

(1) 了解和评价华光源海销售与收款循环内部控制设计，对销售与收款循环关键控制执行的有效性进行测试；

(2) 了解华光源海的业务系统数据与财务数据的衔接流程，获取业务系统相关数据与财务数据核对分析；

(3) 分析华光源海本期营业收入较上期变动情况，结合同行业可比公司同期营业收入变动趋势进行比较分析，以及结合同行业可比公司主营业务毛利率同期公开数据进行比较分析，按月分析各类主营业务收入及毛利率的波动情况；

(4) 向主要客户发函询证交易金额及期末应收账款余额；

(5) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提单、客户签收单、航运到港口文件等资料，以复核销售收入的真实性与准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入，通过核对国际船公司签章的提单、航次船舶签证申请单等其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

二、华光源海 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 32,290.29 万元，占资产总额的比例为 37.25%，其中坏账准备余额为 644.07 万元。

由于报告期各期末应收账款余额较大且占资产总额比例较高，应收账款坏账准备计提是否充分对财务报表影响重大，且坏账准备计提涉及及管理层的重大判断和估计。因此我们将应收账款坏账准备计提确认为关键审计事项。

针对应收账款坏账准备计提，我们实施了以下审计程序：

(1) 了解和评估华光源海信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 分析复核华光源海对前瞻性信息的计量，如管理层对经济指标的选取等，并对经济指标预测值的合理性进行分析；

(3) 将华光源海的坏账计提政策与同行业上市公司进行比较分析；

(4) 获取华光源海坏账准备计提资料，检查计提方法是否按照坏账政策执行，在参考历史审计经验的基础上，对管理层计算预期信用损失率过程中使用的原始数据的准确性进行测试，重新计算坏账计提金额是否准确。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司审计委员会认为，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有从业资格和独立性，并且拥有担任多家上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，本着独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师职业道德和执业准则，勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，所出具的审计报告客观、真实、公允地反映了公司 2022 年度的财务状况和经营成果。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内新增全资子公司光远吉运物流科技（上海）有限公司。

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司把企业经营好作为履行社会责任的基础。诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持行业经济发展，促进国家经济繁荣。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1. 行业积极运用数字化转型升级

我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，物流业作为重要的服务产业，其产品和服务质量面临着更高的要求，使得信息化、智能化、平台化、自动化成为现代物流行业发展的必经之路。行业内企业积极践行数字化转型，通过深入物联网、云计算等现代信息技术的应用，进行全程物流链的整合，使流程标准化、模块化，实现货物运输过程的自动化、智能化运作和高效化管理，同时，积极创新与客户的沟通平台与协作方式，改善客户体验，提高运营效率，使得产品附加值提高，推动行业实现做优存量、提质增效。

2. 加速物流产业链融合，助力行业高质量发展

伴随客户对多样化、定制化、一站式服务等现代物流服务需求的提升，物流服务内容逐渐从单一环节的基础物流服务延伸至货运咨询、运输、装卸、仓储及配送等综合物流服务，运输方式逐渐从单一的船舶运输模式发展为以多式联运为核心的运输模式，服务对象亦不断扩大至制造业企业、进出口贸易商、物流同行等。物流产业链的加速融合促使现代物流企业转型升级为综合物流解决方案提供商，并加速推进行业降本增效，为物流行业在“双循环”新发展格局下带来新的发展机遇。

3. 绿色低碳、安全高效的航运服务是行业长期发展的主题

由于航运船舶所使用的重油、柴油等燃料易对环境产生污染，在日益严重的资源和能源危机的威胁下，为保证国民经济的可持续发展，航运船舶的节能减排、低碳出行已成为行业发展的重点。目前，行业通过攻克低碳、零碳关键核心技术，加速船舶电动化进程，积极推进新能源、清洁能源和可再生合成燃料等环保材料在航运领域的应用，提高能源利用率，加快行业向低碳、零碳燃料的转型发展，助力实现“双碳”目标。

(二) 公司发展战略

(1) 坚持长江内支线江海联运发展战略

公司经过十多年的发展，逐步形成了以岳阳城陵矶港为战略支点，辐射长江中下游的物流体系。公司先后在长沙、岳阳、常德、武汉、宜昌、南京、苏州、太仓、常熟、上海等地设立了分公司，建立了完善的长江沿线一体化营销模式，并配备有成熟的操作团队。公司跟长江中下游多家大中型外贸企业建立了长久密切的合作关系，在码头、商检、海关等部门有良好的记录，已是长江流域比较知名的综合性物流企业。相对上海、深圳等沿海口岸，长江内支线各港口相对蔽塞，物流发展较落后，市场参与主体以中小型物流企业为主。华光源海自成立以来始终坚持长江内支线发展战略，立足长江

联动全球。

(2) “运”输“代”理一体化营运方针战略

公司不仅是长江流域知名的货运代理企业，也是重要的长江内支线集装箱运输承运商，船货互补的营运方针让公司在激烈的市场竞争中立于不败之地。货运代理业务强化了公司对货物的控制，充足的货源保证了驳船的装载率，提升船舶运转效率，促进了水上运输业务的良性营运。

(3) 分利用现有网络来扩大规模优势战略

华光源海总部设在湖南长沙，服务网络广泛分布在长江中下游各主要港口，尤其是在湖南、湖北和江西市场拥有较高的市场占有率。公司和 20 余家国际集装箱班轮公司签订了代理订舱协议和 CCA 驳船运输协议，同时和全球性国际 NVOCC 货运代理企业如丹莎、全球、德迅、康捷空、泛亚班拿等都签订了长期代理合作协议，利用本地网络优势代理其当地的操作事宜。公司在主要港口稳定的团队和业务联系，将使公司在对接国际性的船公司和货运代理企业时，具有较强地竞争力，亦可充分利用现有业务体系进一步降低单位固定成本，扩大规模优势。

(4) 精细化服务赢得市场战略

精细化服务是企业生存的根本，优质的服务才能得到合理的回报。尤其是大中型外贸企业对运输要求较高，业务操作复杂，对物流供应商的选择也比较苛刻。公司强大的实力、凭借专业的业务团队和在集装箱运输与特种货物运输方面积累的丰富经验，吸引了一批长期合作的工程机械类、高端设备类、新能源汽车类、光伏类等大中型企业。服务水平的高低是物流企业竞争力的根本体现，公司将一如既往的为客户提供精细化服务，以服务巩固和开拓市场。

(5) 资本市场助力走出去战略

公司将借助于资本市场的力量，在长江沿线港口和沿海口岸新增分公司网点或并购同业优质公司，并在合适的时机，在国外发展中国家陆续设立服务网点，逐步扩大公司在国际物流内支线集装箱运输细分行业的版图。

(6) 数字物流服务发展战略

跟随国家“一带一路”的战略发展方向，结合国际市场和国内市场需求的不变化，数字物流服务逐渐成为物流服务提供商发展的趋势。未来华光源海也将拓展逐步数字物流服务的方向业务，逐步实现江海航运、国际货代、公路运输和外贸服务一体化现代物流企业。在公司董事长李卫红先生的领导下，华光源海将利用好北交所这一平台，为企业健康发展注入新的活力，严格按照证监会和北交所的科学化规范管理，认真履行信息披露义务，以感恩之心，铭记过去路上的辉煌，以进取之心，创造更加优异的经营业绩来回报广大投资者，回报社会！

(三) 经营计划或目标

(1) 以年度销售计划为目标，深入市场拓展和销售扩张。在保证现有优质客户及市场份额的基础上进一步拓展新的优质客户，促进销售收入的持续稳定增长。

(2) 不断引进优秀专业人才，建立科学的内控管理体系和人力资源管理体系，进一步增强公司可持续研发能力。进一步强化人力资源工作，不断增强企业的核心竞争优势。

(3) 公司将继续优化赢利模式，提高公司的各项生产力和管理水平，确保年度经营目标顺利达成和效率持续提升，提高公司的精细化管理和控制成本能力。

(4) 拓展内贸散改集、大宗散货物流、公路三方物流、电商物流服务供应链业务，大力支持新设

立的分子公司业务开发发展，培育新的利润增长点，助推业绩大幅增长。

公司温馨提示：上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

持续到本年度的风险因素，内容详见第一节重要提示、目录和释义之重大风险事项。针对可能发生的风险，公司的应对措施如下：

(一) 全球经济波动和国际贸易保护主义风险

应对措施：根据海关总署统计，近年来中国进出口总额及港口装箱吞吐量的持续增长，说明了国际货代业务量和航运业务箱量的持续增长。公司在立足长江中部地区的基础上，核心市场聚焦“长江经济带”，不断向长江上中下游地区拓展，通过稳定老客户数量，扩增新客户数量，通过拓宽新市场的业务版图，达到业绩的增长。

(二) 市场竞争加剧的风险

应对措施：公司以航运核心产品为中心，通过本次公开发行股份募集的资金购置 LNG 洋山航线船舶，扩充洋山航线运力，提升航次密度，打造精品航线，匹配市场增量需求，通过代理业务的量变和航运运力的新增，使得“运(输)代(理)一体化”更完美结合，让产品组合的量变达到质变，来充分挖掘提升公司的盈利能力。同时利用公司不断完善江海联运平台服务数字化升级，向客户实时通报货物动态，为客户提升增值服务，解决客户需求痛点，不断延伸服务链条，最终实现一站式全链条物流服务，增强客户粘度提升利润空间。

(三) 经营业绩下滑的风险

应对措施：随着跨境综合物流服务日趋专业化、精细化，服务链条不断延长，公司通过集团内外部资源整合和物流信息化平台建设，构建了国际货运代理、内支线运输、公路运输多位一体的业务生态，在业务模式、产品服务以及信息化系统建设等方面持续创新，持续提升自身产品竞争力以抵抗未来宏观环境等方面出现变化导致的经营业绩下滑风险。同时公司充分发挥“长江中下游一体化”、“运(输)代(理)一体化经营”、“江海联运一体化”的三个“一体化”业务模式创新优势和客户资源优势，根据合作客户的物流需求多样性，已逐步开展跨境电商物流新业态业务、国内大宗散货水路运输业务、水铁联运内贸业务、空运代理业务等业务，通过丰富全链产品矩阵，满足客户的全方位物流服务需求。以实现国内运输业务与国际运输业务发展“双循环并行”提升业绩增长。

(四) 与国际班轮承运人的议价能力较低的风险

应对措施：目前，随着国外疫情的缓解，国际海运费已出现回落趋势，国际班轮承运人议价能力有所下降。公司通过不断提高代理业务中直客收入的占比，能提高公司对客户的整体议价能力，进而能有效将采购成本转嫁给客户。

(五) 海运价格大幅波动的风险

应对措施：货运代理市场规模扩张、公司业务版图扩展、海运成本降低有利于公司代理业务箱量的持续增长，同时，公司航运业务以及公路运输等主要业务的未来增长空间较大，上述两方面因素能有效平滑海运价格下降对公司经营业绩的影响。

（六） 燃油价格波动风险

应对措施：燃油价格是根据国际市场油价及国家对燃油价格的调控政策等因素综合决定的，受地缘政治、贸易战争等因素影响。公司对船用普通柴油、燃料油、润滑油等需求较大，为获得优惠价格和优质服务，燃油采购采用向合格供应商通过申报加油计划的方式集中采购，来对应燃油价格波动较大时的成本对冲。

（七） 应收账款回收风险

应对措施：一是，公司建立严格的客户信用评级体系，针对不同信用等级的客户给予相应的信用期，同时，公司将客户实际回款账期纳入业务员绩效考核，以控制应收账款回款风险。二是，跟据《海商法》和《国际贸易规则》，公司做为国际货运代理人进行了货物运输全流程各环节的运营操作管理，达到了持续控单控货的能力，以确保了应收账款的安全性。三是，公司将严格按照企业会计准则合理谨慎计提坏账准备，按照账龄建立应收账款分类管理模式，加强与客户的沟通交流，了解未及时付款的原因并可采取扣单扣货的措施方式来加快运费资金回收，并将应收款项的回收落实到具体负责人，建立相应激励政策，保证为应收账款的按时回收。

（七） 实际控制人不当控制风险

应对措施：公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项时，实际控制人出具了相应承诺并提出相应约束措施。实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规定对公司经营管理做决策，保护中小股东的利益。

（八） 募投项目的实施风险

应对措施：公司本次募集资金拟投资于江海直达 LNG 动力集装箱船舶购置项目、数字物流一体化平台建设项目以及补充流动资金项目。公司已对上述募投项目的可行性进行了充分论证和分析，将通过募集资金投资项目的实施，扩大业务规模、提高业务运营管理效率、增强盈利能力、提高整体效益，以实现公司的长期发展规划。针对募投项目的经济效益测算是基于目前的经营现状和预期发展情况做出的预计，将按照募投项目计划有效实施。

（九） 财政补贴政策变化的风险

应对措施：根据国家目前宏观政策，本行业近期政策变动风险较少，而且国家正是在大力推进一带一路战略、推进长江经济带黄金水道发展，政策趋向的是对外贸发展和本行业推进发展的积极方向。

（十一） 经营活动现金流量为负的风险

应对措施：公司将客户实际回款账期纳入业务员绩效考核，按照账龄建立应收账款分类管理模式，加强与客户的沟通交流，并将应收款项的回收落实到具体负责人，建立相应激励政策，以确保经营活动现金流量的时时充裕性。截至本年度报告期末，公司经营活动现金流量为正。

（十二） 毛利率波动的风险

应对措施：公司针对业务采购经营成本不断提高过程管理，在与船公司合作时进行集约化协议订舱采购，同时对针对国际航运市场价格行情和 CCFI 价格指数进行时时监控，以确保采购成本和销售价格价格的毛利率稳定性。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(5) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	1,302,930.22	1,302,930.22	0.28%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(6) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
华光源海国际物流（苏州）有限公司	否	是	20,917,131.41	20,917,131.41	0	2022年5月18	2023年5月18日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	20,917,131.410	20,917,131.41	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	20,917,131.41	20,917,131.41
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	20,917,131.41	20,917,131.41
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

(7) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(8) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	股份锁定及减持意向的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年6月22日	-	发行	股份锁定期及减持意向的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年6月22日	-	发行	上市后三年内稳定股价的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	上市后三年内稳定股价的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	上市后三年内稳定股价的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年6月22日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施及承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年6月22日	-	发行	填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年6月22日	-	发行	发行申请文件真实性、准确	详见华光源海招股说明书“第四节、九、	正在履行中

				性、完整性的承诺	重要承诺”相关内容	
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年6月22日	-	发行	发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年6月22日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年6月22日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年6月22日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	避免同业竞争的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	避免资金占用的承	详见华光源海招股说明书	正在履行中

股东				诺	“第四节、九、重要承诺”相关内容	
公司	2022年6月22日	-	发行	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月22日	-	发行	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年6月22日	-	发行	关于强化对相关责任主体承诺事项的约束措施	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	
公司	2022年6月17日	-	发行	关于股东资格的专项承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年6月22日	-	发行	关于招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月2日	-	发行	关于上市后发生违法违规行为自愿限售的承诺	详见华光源海招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(9) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	35,335,823.73	4.08%	票据保证金及保函保证金
应收账款	流动资产	质押	132,652,021.94	15.30%	贷款及开具应付票据银行质押
固定资产	长期资产	抵押	61,961,200.18	7.15%	贷款及开具应付票据银行抵押
总计	-	-	229,949,045.85	26.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押或质押，主要是为了解决公司流动资金短缺，促进公司业务正常发展的需要，对公司的经营没有重大不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,271,578	42.83%	7,949,668	37,221,246	40.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,580,000	16.94%	-11,580,000	0	0%	
	董事、监事、高管	325,000	0.48%	-325,000	0	0%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,080,001	57.17%	14,834,192	53,914,193	59.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,125,000	48.46%	17,920,000	44,705,000	49.05%	
	董事、监事、高管	975,000	1.43%	325,000	1,300,000	1.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		68,351,579	-	22,783,860	91,135,439	-	
普通股股东人数						21,475	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 22,783,860 股，并于 2022 年 12 月 29 日在北京证券交易所上市，具体内容详见公司于 2022 年 12 月 27 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市提示性公告》（公告编号：2022-128）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	湖南轩凯企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	29,500,000	0	29,500,000	32.3694%	29,500,000	0	0	0
2	刘慧	境内自然人	10,565,000	0	10,565,000	11.5926%	10,565,000	0	0	0
3	李卫红	境内自然人	4,640,000	0	4,640,000	5.0913%	4,640,000	0	0	0
4	国泰君安证券股份有限公司行使超额配售选择权专用证券账户	国有法人	0	3,417,579	3,417,579	3.7500%	0	3,417,579	0	0
5	国泰君安证券股份有限公司	国有法人	4,142,997	- 1,176,663	2,966,334	3.2549%	0	2,966,334	0	0
6	长沙源叁企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,805,000	0	2,805,000	3.0778%	2,805,000	0	0	0
7	湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司—常德柳叶湖鑫湘产业投资基金企业（有限合	基金理财产品	2,631,579	0	2,631,579	2.8875%	0	2,631,579	0	0

	伙)									
8	长沙源 捌企业 管理咨 询合伙 企业 (有限 合伙)	境内 非国 有法 人	2,335,000	0	2,335,000	2.5621%	2,335,000	0	0	0
9	长沙源 玖企业 管理咨 询合伙 企业 (有限 合伙)	境内 非国 有法 人	1,630,000	0	1,630,000	1.7885%	1,630,000	0	0	0
10	国信证 券股份 有限公 司	国有 法人	539,144	108,877	648,021	0.7111%	0	648,021	0	0
合计		-	58,788,720	2,349,793	61,138,513	67.0853%	51,475,000	9,663,513	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

李卫红与刘慧为夫妻关系;李卫红、刘慧为控股股东湖南轩凯咨询的实际控制人;李卫红为源叁咨询、源捌咨询、源玖咨询的普通合伙人,其他股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

湖南轩凯企业管理咨询有限公司为公司控股股东,统一社会信用代码为 91430100MA4L5A6P08,持有公司 32.3694%的股份,成立日期:2016 年 7 月 4 日;注册资金:3000 万元,法定代表人:李卫红;主要经营场所:湖南省长沙市天心区芙蓉南路新时空 1 号 1912 室;经营范围:企业管理咨询服务;公共关系服务;企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询);企业营销策划;企业改制、IPO 上市、新三板培育的咨询服务;企业上市咨询;企业财务危机化解;培训活动的组织;企业形象

策划服务；项目策划；商业管理；企业管理战略策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至报告披露日，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

李卫红直接持有公司 5.0913%的股份，刘慧直接持有公司 11.5926%的股份，同时李卫红、刘慧夫妇通过轩凯咨询持有公司 32.3694%的股份，李卫红通过源玖咨询、源捌咨询、源叁咨询合计控制公司 7.4284%股份，李卫红与刘慧已签署了《一致行动协议》，李卫红、刘慧夫妇通过直接、间接的方式控制公司 56.4817%的股份，为公司实际控制人。

李卫红先生，男，1973年9月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，MBA在读。1991年9月至1994年10月任中国外运湖南公司业务员；1994年11月至1999年2月任湖南顺昌实业有限公司总经理兼广州泰利国际货运代理公司长沙顺昌分公司总经理；1999年3月至2001年10月任华光国际运输总公司长沙分公司总经理；2001年11月至2017年4月任湖南华光国际船务代理有限公司董事长、总经理；2017年5月至今任湖南华光源凯信息科技有限公司执行董事；2005年1月至2016年12月任华光源海国际物流集团股份有限公司执行董事兼总经理；2017年1月至今任华光源海国际物流集团股份有限公司董事长兼总经理。

刘慧女士，女，1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA在读。1995年1月至1999年2月，任湖南顺昌实业有限公司副总经理；1999年3月至2001年10月任华光国际运输总公司长沙分公司副总经理；2001年11月至2017年4月任湖南华光国际船务代理有限公司董事；2017年5月至今任湖南华光源凯信息科技有限公司监事；2005年1月至2016年12月任华光源海国际物流集团股份有限公司副总经理；2017年1月至今任华光源海国际物流集团股份有限公司董事。

截至报告披露日，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年12月19日	2022年12月22日	22,783,860	22,783,860	直接定价	8.00	182,270,880	1. 江海直达LNG 动力集装箱船舶购置项目 2. 数字物流一体化平台建设项目 3. 补充流动资金

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	182,270,880	0	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司本次向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A股）股票22,783,860股，发行价格为每股人民币8.00元，本次发行公司实际募集资金人民币182,270,880.00元，扣除发行费用（不含税）金额人民币25,279,270.59元后，实际募集资金净额为人民币156,991,609.41元。上述募集资金已全部到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2022年12月22日出具《验资报告》（天职业字[2022]47288号）。截止2022年12月31日，公司本年度累计使用募集资金0元，公司公开发行股票募集资金专户余额为166,450,166.72元（含未支付发行费890,313.54元）。

单位：元

募集资金净额		156,991,609.41	本报告期投入募集资金总额		0			
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额		0			
变更用途的募集资金总额比例		0%						
募集资金用途	是否已变更项目,含部分变更	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
募投项目江海直达LNG动力集装箱船舶购置项目	否	48,154,700.00	0	0	0%	2024年12月31日	不适用	否
募投项目数字物流一体化平台建设项目	否	11,313,250.00	0	0	0%	2025年6月30日	不适用	否
补充流动资金	否	97,523,659.41	0	0	0%	2023年12月31日	不适用	否
合计	-	156,991,609.41	0	0	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)			不适用					
可行性发生重大变化的情况说明			不适用					

募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用
募集资金置换自筹资金情况说明	本报告期末未实施置换
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	不适用
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	5,087,435.05	2022年7月29日	2023年1月25日	2.70%
2	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	1,338,897.00	2021年7月21日	2022年1月10日	3.85%
3	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	618,442.90	2021年8月17日	2022年1月10日	3.85%
4	保证借款	浙江泰隆商业银行股份	银行	2,797,826.88	2021年11月11日	2022年5月9日	3.85%

		有限公司常熟支行					
5	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	206,017.23	2022年1月4日	2022年6月27日	3.85%
6	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行	银行	2,112,829.25	2022年1月25日	2022年7月21日	3.85%
7	保证借款	上海银行股份有限公司常熟支行	银行	9,563,550.00	2021年9月30日	2022年9月30日	2.75%
8	保证借款	中国农业银行苏州斜塘支行	银行	4,000,000.00	2021年12月24日	2022年4月2日	3.90%
9	保证借款	中国农业银行苏州斜塘支行	银行	9,000,000.00	2022年4月3日	2023.04.01	3.80%
10	保证借款	宁波银行股份有限公司苏州分行营业部	银行	6,964,600.00	2022年8月5日	2023年2月3日	3.96%
11	保证借款	宁波银行股份有限公司苏州分行营业部	银行	13,929,200.00	2022年9月5日	2023年4月13日	4.05%
12	保证借款	交通银行股份有限公司常熟分行	银行	4,880,291.99	2022年9月29日	2022年12月30日	4.10%
13	质押借款	浙商银行股份有限公司长沙	银行	20,000,000.00	2021年4月30日	2022年4月29日	6.05%
14	抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行	15,000,000.00	2021年3月1日	2022年2月28日	4.65%
15	抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行	银行	25,000,000.00	2022年1月7日	2022年12月1日	5.00%
16	抵押借款	中国光大银行股份有限公司长沙友	银行	15,000,000.00	2022年2月23日	2022年12月1日	5.00%

		谊路支行					
17	保证 借款	上海浦东发 展银行股份 有限公司长 沙分行	银行	5,000,000.00	2021年1月 4日	2022年1月 4日	5.22%
18	保证 借款	上海浦东发 展银行股份 有限公司长 沙分行	银行	5,000,000.00	2021年1月 22日	2022年1月 22日	5.22%
19	保证 借款	上海浦东发 展银行股份 有限公司长 沙分行	银行	10,000,000.00	2022年1月 28日	2023年1月 28日	5.22%
20	保证 借款	上海浦东发 展银行股份 有限公司长 沙分行	银行	10,000,000.00	2022年2月 18日	2023年2月 18日	5.22%
21	质押 借款	北京银行长 沙分行	银行	10,000,000.00	2022年10月 31日	2023年10月 30日	4.65%
22	出口 押汇 贷款	上海银行股 份有限公司 常熟支行	银行	2,153,040.01	2022年10月 31日	2022年11月 3日	4.70%
23	质押 借款	浙商银行股 份有限公司 长沙	银行	9,000,000.00	2021年12月 9日	2022年3月 22日	5.05%
24	质押 借款	浙商银行股 份有限公司 长沙	银行	6,200,000.00	2021年12月 10日	2022年3月 16日	5.05%
25	质押 借款	浙商银行股 份有限公司 长沙	银行	5,000,000.00	2021年12月 1日	2022年3月 16日	5.05%
26	质押 借款	浙商银行股 份有限公司 长沙	银行	5,000,000.00	2021年12月 8日	2022年3月 22日	5.05%
27	质押 借款	浙商银行股 份有限公司 长沙	银行	14,800,000.00	2021年8月 30日	2022年4月 30日	5.00%
合计	-	-	-	217,652,130.31	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
李卫红	董事长、 总经理	男	1973年9月	2020年3 月19日	2023年3 月19日	69.78	否
刘慧	董事	女	1973年9月	2020年3 月19日	2023年3 月19日	35.84	否
张亮	董事	男	1982年9月	2022年4 月13日	2023年3 月19日	0.00	否
修宗峰	独立董事	男	1979年9月	2022年4 月13日	2023年3 月19日	4.50	否
王建新	独立董事	男	1984年10月	2022年4 月13日	2023年3 月19日	4.50	否
符新民	监事会主席	男	1977年9月	2020年3 月19日	2023年3 月19日	33.13	否
李艳菊	监事	女	1977年4月	2022年4 月13日	2023年3 月19日	40.26	否
周路	职工监事	女	1979年2月	2020年3 月19日	2023年3 月19日	31.34	否
唐宇杰	董事会秘书	男	1981年8月	2020年3 月19日	2023年3 月19日	26.14	否
伍祥林	副总经理	男	1967年6月	2020年3 月29日	2023年3 月19日	70.93	否
邱德勇	副总经理、 财务总监	男	1974年11月	2020年3 月19日	2023年3 月19日	45.83	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事李卫红、刘慧为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李卫红	董事长、总经理	4,690,099	0	4,690,099	5.1463%	0	0	0
刘慧	董事	10,615,000	0	10,615,000	11.6475%	0	0	0
符新民	监事会主席	300,000	0	300,000	0.3292%	0	0	0
李艳菊	监事	150,000	0	150,000	0.1646%	0	0	0
伍祥林	副总经理	264,000	0	264,000	0.2897%	0	0	0
邱德勇	副总经理、财务总监	306,000	0	306,000	0.3358%	0	0	0
唐宇杰	董事会秘书	280,000	0	280,000	0.3072%	0	0	0
合计	-	16,605,099	-	16,605,099	18.2203%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张亮	-	新任	董事	因公司发展需要
修宗峰	-	新任	独立董事	因公司发展需要
王建新	-	新任	独立董事	因公司发展需要
李艳菊	董事	新任	监事	因公司发展需要
伍祥林	董事	新任	副总经理	因公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

<p>1. 张亮先生，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，管理科学与工程专业；2011年6月至2016年6月任招商湘江产业投资基金管理有限公司高级投资经理；2016年7月至2017年7月任湖南国企改革发展基金管理有限公司部长；2017年11月至2018年9月任湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司副总经理，2018年10月至2021年6月任湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司党支部副书记、总经理，2021年6月至今任湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司党支部书记、执行董事、总经理；2021年6月至今任湖南兴湘资本管理有限公司党支部副书记、董事、总经理；2022年4月至今任公司董事。</p>

2. 修宗峰先生，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，会计学专业，副教授；2002年7月至2004年8月任湖南出版集团会计；2009年7月至2011年12月任中南大学商学院讲师、硕士生导师，2012年1月至今任中南大学商学院副教授、会计与财务系主任；2021年3月至今任长城信息股份有限公司独立董事；2022年4月至今任公司独立董事。
3. 王建新先生，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，双博士研究生学历，副教授；2013年7月至2016年6月厦门大学管理学院工商管理博士后；2013年7月至今历任中南大学商学院财务与投资管理系和金融系讲师、硕士生导师、副教授；2020年至今任中南大学金融创新研究中心副主任；2022年4月至今任公司独立董事。
4. 李艳菊女士，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计专业。1998年8月至2000年6月长沙市联运总公司黑石铺分公司会计；2000年7月至2003年3月湖南华光国际船务代理有限公司操作员；2003年4月至2007年5月深圳加邦国际货运代理有限公司操作部经理；2007年6月至2011年10月湖南华光国际船务代理有限公司市场部经理；2011年11月至2016年12月任公司总经理助理，2017年1月至2022年4月任公司董事，2022年4月至今任公司监事。
5. 伍祥林先生，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年9月至1994年6月任职湖南省浏阳市普迹中学教师；1994年7月至1996年5月任职湖南民航大酒店保卫部；1996年6月至1998年6月任职岳阳外轮代理有限公司长沙办事处销售；1998年7月至2015年10月历任湖南华光国际船务代理有限公司业务员、部门经理、副总经理；2015年11月至2016年12月任公司常务副总经理；2017年1月至2020年3月任公司董事、副总经理，2020年3月至2022年4月任公司董事，2022年3月至今任公司副总经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1. 报酬决策程序：《公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》经第二届董事会第十九次会议、2022年第一次临时股东大会审议通过。
2. 报酬确定依据：根据《公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》。
 - （一）独立董事：采取固定津贴制，年度津贴 60,000 人民币（税前），按月支付，津贴标准经股东大会审议通过，除此之外不在公司享受其他报酬、社保待遇等；独立董事因出席公司董事会和股东大会的差旅费以及依照《公司章程》行使职权时所需的其他合理费用由公司承担。独立董事不参与公司内部的与薪酬挂钩的绩效考核。
 - （二）董事、监事：对于在公司担任除董事、监事外的其他职务的董事监事，按其岗位对应的薪酬与考核管理办法执行，不再另行领取董事或者监事报酬；对于不在公司担任工作职务的股东代表董事、监事，不在公司领取薪酬或津贴，但按《公司法》和《公司章程》等有关规定行使职权所需的合理费用，可在公司据实报销。
 - （三）高级管理人员：其薪酬由基本工资、绩效奖金构成。其基本工资结合其教育背景、从业经验、工作年限、岗位责任、行业薪酬水平等固定指标给定，逐月发放。绩效奖金以年度经营目标为考核基础，根据每年实现效益情况以及高管人员工作业绩完成情况核定。
3. 实际支付情况：报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬已按规定发放。

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	132	20	0	152
市场采购人员	16	2	0	18
操作人员	87	23	0	110
码头及物流现场人员	19	3	0	22
报关报检人员	16	0	0	16
商务财务人员	33	4	0	37
船员	36	33	0	69
管理人员	23	4	0	27
员工总计	362	89	0	451

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	165	193
专科及以下	193	254
员工总计	362	451

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别和绩效向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴、奖金，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金等，为员工代扣代缴个人所得税。

公司以人为本，为进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多方面的在职学习机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

劳务外包情况：

适用 不适用

公司因业务需要向人力资源有限公司采购船员用工等服务，总占比不超过 10%。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年1月9日公司第二届董事会第二十七次会议审议通过聘任邱德勇为公司副总经理，并于2023年第一次临时股东大会审议通过。任职期为自审议通过之日起至第二届董事会任期届满为止。

2023年1月17日公司发布了《华光源海国际物流集团股份有限公司关于实施稳定股价方案的公告》，并于2022年1月19日至2023年3月3日对公司股份完成了增持，控股股东轩凯咨询、实际控制人李卫红、刘慧夫妇合计增持股数150,099股，增持金额892,846.37元。增持完成后轩凯咨询持股数为29,550,000股、李卫红持股数为4,690,099股、刘慧持股数为10,615,000股。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,建立了健全的公司治理结构。

报告期内,股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职,公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻,公司运作规范,信息披露及时、准确、完整,没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司的治理现状符合《公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照北京证券交易所的要求,接受中国证监会等有关部门、机构的监督指导,广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见,有效落实公司治理机制的不断改进,进一步提高法人治理水平。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制体系,严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求,规范召集、召开股东大会,能够有效、合法、平等保障所有股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》及中国证监会《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等其他有关规定,通过董事会和股东大会的决议,先后对《公司章程》进行了一次重要条款修改:

1. 2022年3月29日第二届董事会第十九次会议及2022年4月13日华光源海国际物流集团股份有限公司2022年第一次临时股东大会会议决议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》,根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中

小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第 2 号——独立董事》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。详见 2022 年 3 月 29 日《华光源海国际物流集团股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-011）。

2. 2022 年 6 月 6 日第二届董事会第二十一次会议及 2022 年 6 月 22 日华光源海国际物流集团股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会会议决议审议通过了《关于制定北京证券交易所上市后适用的〈华光源海国际物流集团股份有限公司章程（草案）〉的议案》，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和其他有关规定，公司制定北京证券交易所上市后适用的《华光源海国际物流集团股份有限公司章程（草案）》。详见 2022 年 6 月 7 日《华光源海国际物流集团股份有限公司公司章程〈草案〉（北交所上市后适用）》（公告编号：2022-047）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>第二届董事会第十七次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司申请银行综合授信的议案》</p> <p>第二届董事会第十八次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司申请银行综合授信暨资产抵押及应收账款质押的议案》</p> <p>第二届董事会第十九次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>2. 《关于提名张亮为公司董事的议案》</p> <p>3. 《关于提名修宗峰为公司独立董事的议案》</p> <p>4. 《关于提名王建新为公司独立董事的议案》</p> <p>5. 《关于聘任伍祥林为公司副总经理的议案》</p> <p>6. 《关于制定公司独立董事 2022 年度津贴预案的议案》</p> <p>7. 《关于制定〈公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》</p> <p>8. 《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》</p> <p>9. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及董监高工商变更相关事宜的议案》</p> <p>10. 《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第二十次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2. 《关于公司 2021 年总经理工作报告的议案》</p> <p>3. 《关于公司 2021 年度财务报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》</p> <p>5. 《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》</p> <p>6. 《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》</p> <p>7. 《关于公司续聘 2022 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8. 《关于公司 2021 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>9. 《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》</p> <p>10. 《关于预计公司 2022 年日常性关联交易的议案》</p>

		<p>11. 《关于公司 2022 年度预计向银行申请授信额度的议案》</p> <p>12. 《关于预计 2022 年度为控股子公司提供担保的议案》</p> <p>13. 《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>14. 《关于更正 2020 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>15. 《关于华光源海国际物流集团股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》</p> <p>16. 《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第二十一次会议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》</p> <p>2. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关事宜的议案》</p> <p>3. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>5. 《关于〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划〉的议案》</p> <p>6. 《关于〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内公司稳定股价预案〉的议案》</p> <p>7. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关事项的议案》</p> <p>8. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>9. 《关于公司招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》</p> <p>10. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项聘请中介机构的议案》</p> <p>11. 《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>12. 《关于调整公司组织结构的议案》</p> <p>13. 《关于设立第二届董事会专门委员会及选举其组成人员的议案》</p> <p>14. 《关于制定北京证券交易所上市后适用的〈华光源海国际物流集团股份有限公司章程（草案）〉的议案》</p> <p>15. 《关于制定北京证券交易所上市后适用的公司相关制度（一）的议案》</p> <p>16. 《关于制定北京证券交易所上市后适用的公司相关制度（二）的议案》</p> <p>17. 《关于公司最近三年财务报告的议案》</p> <p>18. 《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易的议案》</p> <p>19. 《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>20. 《关于更正 2019 年度报告及其摘要、2020 年度报告及其摘要、2021 年年度报告及其摘要的议案》</p>
--	--	---

		<p>21. 《关于公司<内部控制自我评价报告>的议案》</p> <p>22. 《关于公司最近三年非经常性损益表的议案》</p> <p>23. 《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第二十二次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司 2022 年 1-3 月财务报表的议案》</p> <p>第二届董事会第二十三次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司申请银行综合授信暨应收账款质押的议案》</p> <p>第二届董事会第二十四次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于<公司 2022 年半年度报告>的议案》</p> <p>2. 《关于确认公司 2022 年 1-6 月关联交易的议案》</p> <p>3. 《关于公司最近三年一期财务报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司最近三年一期非经常性损益表的议案》</p> <p>5. 《关于<公司内部控制自我评价报告>的议案》</p> <p>6. 《关于<公司前次募集资金存放与使用专项报告>的议案》</p> <p>7. 《关于提请召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第二十五次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于使用自有闲置资金开展美元套期保值业务的议案》</p> <p>第二届董事会第二十六次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司 2022 年第三季度财务报告的议案》</p>
监事会	5	<p>第二届监事会第七次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于提名李艳菊为公司监事的议案》</p> <p>2. 《关于制定<公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>的议案》</p> <p>第二届监事会第八次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于<公司 2021 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>2. 《关于<公司 2021 年度财务报告>的议案》</p> <p>3. 《关于<公司 2021 年度利润分配方案>的议案》</p> <p>4. 《关于<公司 2021 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>5. 《关于<公司 2022 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>6. 《关于<公司 2021 年年度报告及年报摘要>的议案》</p> <p>7. 《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>8. 《关于更正 2020 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>9. 《关于华光源海国际物流集团股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》</p> <p>第二届监事会第九次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》</p> <p>2. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》</p> <p>3. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>4. 《关于<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划>的议案》</p> <p>5. 《关于<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交</p>

		<p>易所上市后三年内公司稳定股价预案》的议案》</p> <p>6. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关事项的议案》</p> <p>7. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>8. 《关于公司招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》</p> <p>9. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项聘请中介机构的议案》</p> <p>10. 《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>11. 《关于公司监事会议事规则（北交所上市后适用）议案》</p> <p>12. 《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易的议案》</p> <p>13. 《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>14. 《关于更正 2019 年度报告及其摘要、2020 年度报告及其摘要、2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>15. 《关于公司〈内部控制自我评价报告〉的议案》</p> <p>16. 《关于公司最近三年非经常性损益表的议案》</p> <p>第二届监事会第十次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于〈公司 2022 年半年度报告〉的议案》</p> <p>2. 《关于确认公司 2022 年 1-6 月关联交易的议案》</p> <p>3. 《关于公司最近三年一期财务报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司最近三年一期非经常性损益表的议案》</p> <p>5. 《关于〈公司内部控制自我评价报告〉的议案》</p> <p>6. 《关于〈公司前次募集资金存放与使用专项报告〉的议案》</p> <p>第二届监事会第十一次会议决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司 2022 年第三季度财务报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>2. 《关于提名张亮为公司董事的议案》</p> <p>3. 《关于提名修宗峰为公司独立董事的议案》</p> <p>4. 《关于提名王建新为公司独立董事的议案》</p> <p>5. 《关于提名李艳菊为公司监事的议案》</p> <p>6. 《关于制定公司独立董事 2022 年度津贴预案的议案》</p> <p>7. 《关于制定〈公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》</p> <p>8. 《关于制定〈独立董事工作制度〉的议案》</p> <p>9. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司章程及董监高工商变更相关事宜的议案》</p> <p>2021 年年度股东大会决议，审议通过如下事项：</p> <p>1. 《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2. 《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3. 《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》</p>

		<p>4. 《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5. 《关于公司 2022 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6. 《关于公司续聘 2022 年度财务审计机构的议案》</p> <p>7. 《关于公司 2021 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>8. 《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》</p> <p>9. 《关于预计公司 2022 年日常性关联交易的议案》</p> <p>10. 《关于公司 2022 年度预计向银行申请授信额度的议案》</p> <p>11. 《关于预计 2022 年度为控股子公司提供担保的议案》</p> <p>12. 《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>13. 《关于更正 2020 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>14. 《关于华光源海国际物流集团股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》</p> <p>2022 年第二次临时股东大会决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》</p> <p>2. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关事宜的议案》</p> <p>3. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》</p> <p>5. 《关于〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划〉的议案》</p> <p>6. 《关于〈公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内公司稳定股价预案〉的议案》</p> <p>7. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及相关事项的议案》</p> <p>8. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项出具承诺并提出相应约束措施的议案》</p> <p>9. 《关于公司招股说明书等存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》</p> <p>10. 《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市事项聘请中介机构的议案》</p> <p>11. 《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》</p> <p>12. 《关于制定北京证券交易所上市后适用的〈华光源海国际物流集团股份有限公司章程（草案）〉的议案》</p> <p>13. 《关于制定北京证券交易所上市后适用的公司相关制度（一）的议案》</p> <p>14. 《关于公司最近三年财务报告的议案》</p> <p>15. 《关于公司监事会议事规则（北交所上市后适用）议案》</p> <p>16. 《关于确认公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度关联交易的议案》</p>
--	--	---

		<p>17. 《关于公司前期会计差错更正的议案》</p> <p>18. 《关于更正 2019 年度报告及其摘要、2020 年度报告及其摘要、2021 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>2022 年第三次临时股东大会决议，审议通过如下议案：</p> <p>1. 《关于确认公司 2022 年 1-6 月关联交易的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，会议决议的内容及签署真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善涵盖经营决策、内部管理、关联交易、财务核算、重大事项、信息披露、监督问责等各方面的各项重大管理制度，并确保其有效执行。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整和完善。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定开展投资者关系管理工作，及时、充分的进行了信息披露，通过邮箱、电话等渠道加强了与投资者的联系，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重与保护。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设审计委员会和提名委员会，其中独立董事占多数，审计委员会主任委员（召集人）为会计专业人士。报告期内，董事会专门委员会均按照相关工作制度的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将部分事项提交董事会审议。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
修宗峰	9	现场	4	现场
王建新	9	现场	4	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事以维护公司和股东的最大利益为行为准则，按照有关规定，忠实勤勉履行自己的职责，出席董事会会议并认真审议各项议案，在公司经营管理方面提出了建议和意见，对公司董事会有效决策、提高管理水平、规范运作等起到了积极的作用，切实维护了中小股东的利益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1. 业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序聘任产生，且均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性

公司设立了股东大会、董事会、监事会等健全的组织机构，各组织机构规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设施设备，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、及完善的技术服务体系和市场营销体系。

5. 财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并配备了专业的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，能够依法独立作出财务决策。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司根据《公司法》《公司章程》等法律法规建立了较为完善的内部控制制度并严格按照制度进行内部管理及运行，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2022 年 6 月 7 日第二届董事会第二十一次会议决议审议通过了《华光源海国际物流集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度（北交所上市后适用）》。报告期内，公司严格执行《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况，未出现公司人员因年报重大差错被董事会问责情形。公司及相关人员严格依据相关规定真实、准确、完整、及时披露年度报告，未发生重大年报差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 4 次股东大会，均提供了网络投票方式。不存在累计投票情况。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》等内部规章制度的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期公告和临时公告，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司生产经营、财务状况等信息，加强投资者对公司的了解和认同。

公司构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，针对投资者、证券服务机构人员、新闻媒体等特定对象到公司进行现场实地调研，实行预约制并认真做好接待工作，并积极做好尚未公开信息及内幕信息的保密工作。从而切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022] 13787 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡灿 3 年	康代安 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	60 万元	

审计报告

天职业字[2022] 13787 号

华光源海国际物流集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华光源海国际物流集团股份有限公司（以下简称“华光源海”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华光源海 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独

立于华光源海，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2022] 13787 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
<p>华光源海 2022 年度营业收入为 211,509.49 万元。由于营业收入是公司利润的主要来源，公司客户数量较多且较分散，各项收费由人工输入业务系统，营业收入根据业务系统生成的数据进行确认。营业收入的准确性及是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将营业收入确认为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注三、（三十二）及附注六、（三十三）。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解和评价华光源海销售与收款循环内部控制设计，对销售收款循环关键控制执行的有效性进行测试；</p> <p>（2）了解华光源海的业务系统数据与财务数据的衔接流程，获取业务系统相关数据与财务数据核对分析；</p> <p>（3）分析华光源海本期营业收入较上期变动情况，结合同行业可比公司同期营业收入变动趋势进行比较分析，以及结合同行业可比公司主营业务毛利率同期公开数据进行比较分析，按月分析各类主营业务收入及毛利率的波动情况；</p> <p>（4）向主要客户发函询证交易金额及期末应收账款余额；</p> <p>（5）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提单、客户签收单、航运到港口文件等资料，以复核销售收入的真实性与准确性；</p> <p>（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入，通过核对国际船公签章的提单、航次船舶签证申请单等其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
应收账款坏账准备计提	
<p>华光源海 2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 32,290.29 万元，占资产总额的比例为 37.25%，其中坏账准备余额为 644.07 万元。</p> <p>由于报告期各期末应收账款余额较大且占资</p>	<p>针对应收账款坏账准备计提，我们实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解和评估华光源海信用政策及应收账款管理相关内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）分析复核华光源海对前瞻性信息的计量，如管理层对经济措</p>

产总额比例较高，应收账款坏账准备计提是否充分对财务报表影响重大，且坏账准备计提涉及管理层的重大判断和估计。因此我们将应收账款坏账准备计提确认为关键审计事项。参见财务报表附注三、（十二）及附注六、（四）

（3）将华光源海的坏账计提政策与同行业上市公司进行比较分析；
（4）获取华光源海坏账准备计提资料，检查计提方法是否按照坏账政策执行，在参考历史审计经验的基础上，对管理层计算预期信用损失率过程中使用的原始数据的准确性进行测试，重新计算坏账计提金额是否准确。

审计报告（续）

天职业字[2022] 13787 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华光源海管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华光源海的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华光源海、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华光源海的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

天职业字[2022] 13787 号

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华光源海持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华光源海不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华光源海中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022] 13787 号

[此页无正文]

中国注册会计师

中国·北京

（项目合伙人）：康代安

二〇二三年四月二十四日

中国注册会计师：胡灿

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	397,409,656.20	116,037,173.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	0.00	17,716,503.55
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	9,920,799.56	12,352,427.31
应收账款	六、(四)	322,902,887.95	421,413,908.15
应收款项融资	六、(五)	6,253,751.63	5,094,974.79
预付款项	六、(六)	3,786,541.42	4,757,313.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	25,675,977.44	18,523,344.88
其中：应收利息			
应收股利		500,000.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	7,899,651.73	5,069,401.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	1,337,997.89	2,503,827.93
流动资产合计		775,187,263.82	603,468,874.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	8,817,521.20	8,097,325.94
其他权益工具投资	六、(十一)	4,708,571.69	2,543,509.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	67,258,820.72	69,852,429.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	8,948,365.92	9,432,035.97

无形资产	六、(十四)	466,416.56	785,172.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	1,502,057.52	1,023,803.71
递延所得税资产	六、(十六)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,701,753.61	91,734,277.97
资产总计		866,889,017.43	695,203,152.36
流动负债:			
短期借款	六、(十七)	93,767,570.00	109,841,802.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	70,000,000.00	13,975,000.00
应付账款	六、(十九)	193,379,075.79	281,406,990.44
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、(二十)	1,848,372.07	204,539.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	19,264,531.56	14,142,808.82
应交税费	六、(二十二)	4,969,096.17	6,474,287.17
其他应付款	六、(二十三)	7,587,628.20	3,925,665.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	2,579,533.38	2,205,599.54
其他流动负债	六、(二十五)	3,951,694.50	5,397,040.69
流动负债合计		397,347,501.67	437,573,734.22
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	7,015,159.39	7,195,934.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、(十六)	770,515.42	229,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,785,674.81	7,425,184.82
负债合计		405,133,176.48	444,998,919.04
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十七)	91,135,439.00	68,351,579.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	192,589,595.79	58,381,846.38
减: 库存股			
其他综合收益	六、(二十九)	2,311,546.27	687,749.99
专项储备	六、(三十)	4,538,053.88	4,604,502.98
盈余公积	六、(三十一)	14,744,205.44	10,385,137.21
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	149,274,171.67	104,931,466.46
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		454,593,012.05	247,342,282.02
少数股东权益		7,162,828.90	2,861,951.30
所有者权益(或股东权益) 合计		461,755,840.95	250,204,233.32
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		866,889,017.43	695,203,152.36

法定代表人: 李卫红

主管会计工作负责人: 邱德勇

会计机构负责人: 邱德勇

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		303,027,139.77	95,523,062.91
交易性金融资产		0.00	17,716,503.55
衍生金融资产			
应收票据		2,467,570.00	2,210,640.46
应收账款	十六、(一)	129,128,258.80	220,076,293.60
应收款项融资		1,003,370.48	1,044,912.79
预付款项		1,604,797.18	1,335,053.28
其他应收款	十六、(二)	162,472,770.67	107,598,404.40
其中: 应收利息			
应收股利	十六、(二)	500,000.00	4,174,369.00

买入返售金融资产			
存货		5,034,909.40	2,679,948.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		359,315.92	2,374,042.69
流动资产合计		605,098,132.22	450,558,861.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	29,144,800.30	28,324,605.04
其他权益工具投资		4,708,571.69	2,543,509.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,111,108.18	68,559,078.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,598,710.34	7,182,921.85
无形资产		466,416.56	785,172.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,341,089.62	872,436.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		109,370,696.69	108,267,723.80
资产总计		714,468,828.91	558,826,585.64
流动负债：			
短期借款		30,042,380.55	85,069,225.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		95,200,000.00	13,975,000.00
应付账款		109,956,591.65	198,079,754.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,217,701.64	7,198,153.32
应交税费		3,034,959.09	2,616,159.20
其他应付款		21,047,605.77	7,369,795.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		156,785.18	139,731.86
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,635,997.36	1,349,841.49
其他流动负债		437,600.00	1,642,000.00
流动负债合计		269,729,621.24	317,439,661.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,585,788.34	5,914,409.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		770,515.42	229,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,356,303.76	6,143,659.25
负债合计		277,085,925.00	323,583,320.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		91,135,439.00	68,351,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		192,425,917.53	58,218,168.12
减：库存股			
其他综合收益		2,311,546.27	687,749.99
专项储备		4,538,053.88	4,604,502.98
盈余公积		14,744,205.44	10,385,137.21
一般风险准备			
未分配利润		132,227,741.79	92,996,127.75
所有者权益（或股东权益） 合计		437,382,903.91	235,243,265.05
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		714,468,828.91	558,826,585.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		2,115,094,905.48	1,801,658,085.69
其中：营业收入	六、(三十	2,115,094,905.48	1,801,658,085.69

	三)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,053,841,913.03	1,759,210,146.97
其中：营业成本	六、(三十三)	1,972,682,576.35	1,687,598,841.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十四)	677,494.75	680,476.41
销售费用	六、(三十五)	42,598,710.96	33,032,248.41
管理费用	六、(三十六)	41,787,439.88	26,062,406.63
研发费用	六、(三十七)	1,394,602.87	1,554,804.83
财务费用	六、(三十八)	-5,298,911.78	10,281,369.20
其中：利息费用	六、(三十八)	5,142,036.80	3,617,280.48
利息收入	六、(三十八)	402,639.24	73,446.67
加：其他收益	六、(三十九)	13,372,692.66	13,359,807.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	2,138,984.49	5,129,502.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	1,220,195.26	961,632.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)		3,882.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-3,020,032.99	-4,255,411.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	199,934.93	-44,621.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,944,571.54	56,641,098.70
加：营业外收入	六、（四十四）	19,179.09	1.97
减：营业外支出	六、（四十五）	254,320.05	243,441.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,709,430.58	56,397,659.27
减：所得税费用	六、（四十六）	18,388,421.94	12,761,189.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,321,008.64	43,636,470.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,321,008.64	43,636,470.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,619,235.20	2,401,453.57
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,701,773.44	41,235,016.60
六、其他综合收益的税后净额		1,623,796.28	26,463.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,623,796.28	26,463.31
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,623,796.28	26,463.31
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,944,804.92	43,662,933.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		50,325,569.72	41,261,479.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,619,235.20	2,401,453.57
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)	十七、 (二)	0.71	0.60
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、 (二)	0.71	0.60

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十六、 (四)	1,170,940,045.86	1,181,245,349.19
减：营业成本	十六、 (四)	1,087,689,840.17	1,110,666,740.23
税金及附加		325,284.73	324,340.91
销售费用		18,561,397.39	19,059,990.11
管理费用		27,864,841.46	19,990,448.73
研发费用		1,394,602.87	1,554,804.83
财务费用		-4,131,557.93	7,377,776.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,484,731.67	1,803,793.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	12,397,547.04	12,994,677.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (五)	1,220,195.26	961,632.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			3,882.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,211,305.19	-2,675,034.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-101.94	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,329,119.13	34,398,566.27
加：营业外收入			0.08
减：营业外支出		254,291.63	37,136.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,074,827.50	34,361,429.48
减：所得税费用		10,484,145.23	6,184,080.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,590,682.27	28,177,349.36
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		43,590,682.27	28,177,349.36

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,623,796.28	26,463.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,623,796.28	26,463.31
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,214,478.55	28,203,812.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,230,490,631.08	1,600,283,804.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,491,190.32

收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	17,378,085.61	12,273,253.68
经营活动现金流入小计		2,247,868,716.69	1,614,048,248.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,047,859,077.91	1,542,321,125.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		74,214,303.68	51,678,116.14
支付的各项税费		24,713,488.09	14,109,806.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十七)	38,893,057.92	26,536,713.01
经营活动现金流出小计		2,185,679,927.60	1,634,645,761.08
经营活动产生的现金流量净额		62,188,789.09	-20,597,512.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,716,503.55	12,283,496.45
取得投资收益收到的现金		918,789.23	7,367,732.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,773.45	85,796.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		18,867,066.23	19,737,025.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,634,119.53	2,239,213.48
投资支付的现金		0.00	680,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十七)	0.00	463,018.55
投资活动现金流出小计		3,634,119.53	3,382,232.03
投资活动产生的现金流量净额		15,232,946.70	16,354,793.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		171,550,166.72	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,657,402.83	105,756,755.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	131,105,899.90	20,097,155.47
筹资活动现金流入小计		416,313,469.45	125,853,911.25

偿还债务支付的现金		151,994,884.56	42,438,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,642,056.67	3,818,733.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,418,357.60	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十七)	81,291,702.38	3,100,561.35
筹资活动现金流出小计		245,928,643.61	49,357,333.51
筹资活动产生的现金流量净额		170,384,825.84	76,496,577.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,165,305.87	-726,989.73
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十八)	250,971,867.50	71,526,869.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十八)	111,101,964.97	39,575,095.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十八)	362,073,832.47	111,101,964.97

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,258,726,956.18	1,108,097,022.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		66,079,181.90	6,136,170.39
经营活动现金流入小计		1,324,806,138.08	1,114,233,193.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,184,491,773.09	989,543,168.61
支付给职工以及为职工支付的现金		43,099,107.64	36,309,129.82
支付的各项税费		11,213,801.90	9,251,346.23
支付其他与经营活动有关的现金		22,647,737.75	89,703,481.87
经营活动现金流出小计		1,261,452,420.38	1,124,807,126.53
经营活动产生的现金流量净额		63,353,717.70	-10,573,933.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,716,503.55	31,798,960.00
取得投资收益收到的现金		918,789.23	7,367,732.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		18,636,092.78	39,166,692.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		3,034,897.23	1,090,273.47

付的现金			
投资支付的现金		100,000.00	16,386,503.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,134,897.23	17,476,777.02
投资活动产生的现金流量净额		15,501,195.55	21,689,915.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		166,450,166.72	0.00
取得借款收到的现金		70,000,000.00	85,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,900,000.00	13,049,800.00
筹资活动现金流入小计		267,350,166.72	98,549,800.00
偿还债务支付的现金		125,000,000.00	40,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,576,001.36	3,907,943.52
支付其他与筹资活动有关的现金		42,889,908.19	2,429,812.68
筹资活动现金流出小计		171,465,909.55	46,837,756.20
筹资活动产生的现金流量净额		95,884,257.17	51,712,043.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,364,291.27	-772,381.89
五、现金及现金等价物净增加额		177,103,461.69	62,055,644.52
加：期初现金及现金等价物余额		90,987,854.35	28,932,209.83
六、期末现金及现金等价物余额		268,091,316.04	90,987,854.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,381,846.38		687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21		104,931,466.46	2,861,951.30	250,204,233.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、本 年期初 余额	68,351,579.00				58,381,846.38		687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21		104,931,466.46	2,861,951.30	250,204,233.32
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	22,783,860.00	0.00	0.00	0.00	134,207,749.41	0.00	1,623,796.28	-66,449.10	4,359,068.23	0.00	44,342,705.21	4,300,877.60	211,551,607.63
（一） 综合收 益总额							1,623,796.28				48,701,773.44	6,619,235.20	56,944,804.92
（二） 所有者 投入和 减少资 本	22,783,860.00				134,207,749.41							5,100,000.00	162,091,609.41
1. 股东 投入的 普通股	22,783,860.00				134,207,749.41							5,100,000.00	162,091,609.41
2. 其他													

权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								4,359,068.23		-4,359,068.23		-	-7,418,357.60
1. 提取盈余公积								4,359,068.23		-4,359,068.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-7,418,357.60
4. 其他												7,418,357.60	
(四)													

所有者 权益内 部结转													
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)													
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)													
3. 盈余 公积弥 补亏损													
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收													

益													
6. 其他													
(五) 专项储备								-66,449.10					-66,449.10
1. 本期提取								1,539,161.74					1,539,161.74
2. 本期使用								1,605,610.84					1,605,610.84
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	91,135,439.00	0.00	0.00	0.00	192,589,595.79	0.00	2,311,546.27	4,538,053.88	14,744,205.44	0.00	149,274,171.67	7,162,828.90	461,755,840.95

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,218,168.12		661,286.68	4,313,486.52	7,483,083.17		66,762,182.16	460,497.73	206,250,283.38

加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														0.00
同一控制下企业合并														0.00
其他														0.00
二、本年期初余额	68,351,579.00	0.00	0.00	0.00	58,218,168.12	0.00	661,286.68	4,313,486.52	7,483,083.17	0.00	66,762,182.16	460,497.73	206,250,283.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	163,678.26	0.00	26,463.31	291,016.46	2,902,054.04	0.00	38,169,284.30	2,401,453.57	43,953,949.94	

(一) 综合收 益总额							26,463.31				41,235,016.60	2,401,453.57	43,662,933.48
(二) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东 投入的 普通股													0.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													0.00
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,817,734.94	0.00	-2,817,734.94	0.00	0.00
1. 提取									2,817,734.94		-2,817,734.94		0.00

盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														0.00
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配														0.00
4. 其他														0.00
(四) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														0.00
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														0.00
3. 盈余														0.00

公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00
6. 其他														0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291,016.46	0.00	0.00	0.00	0.00	291,016.46	
1. 本期提取								1,682,765.76					1,682,765.76	
2. 本期使用								1,391,749.30					1,391,749.30	
(六) 其他					163,678.26				84,319.10		-247,997.36		0.00	
四、本年期末余额	68,351,579.00	0.00	0.00	0.00	58,381,846.38	0.00	687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21	0.00	104,931,466.46	2,861,951.30	250,204,233.32	

法定代表人：李卫红

主管会计工作负责人：邱德勇

会计机构负责人：邱德勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,218,168.12		687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21		92,996,127.75	235,243,265.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,351,579.00	0.00	0.00	0.00	58,218,168.12	0.00	687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21	0.00	92,996,127.75	235,243,265.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	22,783,860.00	0.00	0.00	0.00	134,207,749.41	0.00	1,623,796.28	-66,449.10	4,359,068.23	0.00	39,231,614.04	202,139,638.86

列)												
(一) 综合收益总额							1,623,796.28				43,590,682.27	45,214,478.55
(二) 所有者投入和减少资本	22,783,860.00	0.00	0.00	0.00	134,207,749.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156,991,609.41
1. 股东投入的普通股	22,783,860.00				134,207,749.41							156,991,609.41
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,359,068.23	0.00	-4,359,068.23	0.00
1. 提取盈余公积									4,359,068.23		-4,359,068.23	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

者权益内部 结转													
1. 资本公积 转增资本 (或股本)													0.00
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													0.00
3. 盈余公积 弥补亏损													0.00
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													0.00
5. 其他综合 收益结转留 存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-66,449.10	0.00	0.00	0.00		-66,449.10
1. 本期提取								1,539,161.74					1,539,161.74
2. 本期使用								1,605,610.84					1,605,610.84
(六) 其他													0.00
四、本年期 末余额	91,135,439.00	0.00	0.00	0.00	192,425,917.53	0.00	2,311,546.27	4,538,053.88	14,744,205.44	0.00	132,227,741.79		437,382,903.91

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	68,351,579.00				58,218,168.12		661,286.68	4,313,486.52	7,483,083.17		67,636,513.33	206,664,116.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,351,579.00	0.00	0.00	0.00	58,218,168.12	0.00	661,286.68	4,313,486.52	7,483,083.17	0.00	67,636,513.33	206,664,116.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,463.31	291,016.46	2,902,054.04	0.00	25,359,614.42	28,579,148.23
（一）综合收益总额							26,463.31				28,177,349.36	28,203,812.67
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具												0.00

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,817,734.94	0.00	-2,817,734.94		0.00
1. 提取盈余公积									2,817,734.94		-2,817,734.94		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	291,016.46	0.00	0.00	0.00	291,016.46
1. 本期提取								1,682,765.76				1,682,765.76
2. 本期使用								1,391,749.30				1,391,749.30
(六) 其他									84,319.10			84,319.10
四、本年期未余额	68,351,579.00	0.00	0.00	0.00	58,218,168.12	0.00	687,749.99	4,604,502.98	10,385,137.21	0.00	92,996,127.75	235,243,265.05

三、 财务报表附注

华光源海国际物流集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司概况

(一) 公司基本情况

公司名称: 华光源海国际物流集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

成立日期: 2005年1月7日

公司法定代表人: 李卫红

公司注册地: 长沙市天心区芙蓉中路三段398号新时空1910室

注册资本: 9113.5439万元人民币

公司类型: 其他股份有限公司(上市)

公司注册号/统一社会信用代码: 91430000770066460F

公司所属行业: 交通运输、仓储和邮政业。

(二) 主要经营范围

主要经营范围: 国内沿海、长江中下游干线及支流省际普通货船运输, 外贸集装箱内支线班轮运输, 国际海运船舶代理, 国内船舶管理; 普通货物运输, 无船承运, 道路货物运输代理, 国际货运代理, 打包、装卸、运输全套服务代理; 货物仓储, 联合运输代理服务, 物流代理服务, 仓储代理服务; 货物检验代理服务, 货物报关代理服务; 供应链管理与服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 公司控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为湖南轩凯企业管理咨询有限公司, 实际控制人为李卫红、刘慧夫妇。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2023年4月24日批准报出。

(五) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应

享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余

公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清

偿该金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金

流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考

考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收账款

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项,除非有证据表明无法收回部分或全部款项的,通常不计提坏账准备;

(十三) 其他应收款

本公司对于其他应收款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的其他应收款

单独进行减值测试,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三、(十)金融工具”进行处理。

(十四) 存货

1、存货的分类

存货包括原材料、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货购入和入库按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商

誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十八）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，

冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对

应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	15、20	5	4.75、6.33
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3、5	5	19.00、31.67

3、本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、发生的初始直接费用；

4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产包括软件等，取得时按成本进行初始计量，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产使用寿命的确定

（1）源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证。

（3）经过上述努力，仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，才能将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。合同规定了受益年限或法律规定有效年限的，按受益年限或有效年限平均摊销；如合同规定的受益年限与法律规定的有效年限不同，按二者孰短的期限平均摊销；如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、产品等活动的阶段。

本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

本公司自 2021 年 1 月 1 日起采用以下会计政策：

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件

而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1、收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中提供的服务（或商品）。

3) 本公司履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

3、本公司收入确认的具体政策：

（1）本公司的代理服务、航运服务及公路运输服务相关的履约义务属于在某一时点履行的履约义务，代理服务、航运服务及公路运输服务在完成且本公司获取现时收款权利时确认收入。

(2) 本公司的其他收入主要为国际贸易收入，在报关出口取得提单离港，且本公司获取现时收款权利时确认收入。

(三十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十六) 租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十七）专项储备

按照国家相关规定，公司以上年度航运收入为计提依据，按照1.00%平均逐月提取安全生产费，计入管理费用，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“库存股”和“盈余公积”之间“专项储备”项目反映。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	提供应税劳务	0.00、6.00、9.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、公司增值税涉及到三项业务，分别适用不同的税收规定：

（1）国际货物运输代理服务

国家税务总局公告2014年第42号《关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》一、试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（十八）项免征增值税。

公司代理业务适用上述规定，免征增值税。

（2）运输服务

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件四第一条（一）规定，中华人民共和国境内（以下称境内）的单位和个人提供“国际运输服务”适用增值税零税率。

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件一第十五条规定及《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），提供交通运输业服务，适用增值税税率为10%。

《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，公司自2019年4月1日起提供运输劳务增值税税率从10%调整为9%。

（3）经纪代理服务

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件一第十五条规定，提供经纪代理服务，适用增值税税率为6%。

2、企业所得税优惠

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告2021年第8号）规定，2022年公司全资子公司湖南华光源海国际船务代理有限公司、湖南华光源海物流有限公司、华光源海国际物流（湖北）有限公司、华光源海供应链管理（上海）有限公司、光远吉运物流科技（上海）有限公司、华光源海国际供应链（深圳）有限公司、南京浩洲国际物流有限公司符合小型微利企业认定条件，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第87号）及《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2022年第11号）规定，本公司符合生产性服务业增值税加计抵减有关政策，自2022年1月1日至2022年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定	无
“关于资金集中管理相关列报”规定	无
“关于亏损合同的判断”规定	无

2、本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定	无
“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定	无

3、本公司自 2022 年 12 月 1 日起执行关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136 号），对 2022 年 12 月 1 日之前发生的安全生产费业务，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）会计差错更正

本公司本期无会计差错变更事项。

（四）首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	<u>23,882.45</u>	<u>47,270.49</u>
其中：人民币	23,882.45	47,270.49
银行存款	<u>362,049,950.02</u>	<u>107,229,274.48</u>
其中：人民币	199,049,703.19	26,622,618.41
美元	163,000,246.83	80,606,656.07
欧元		
其他货币资金	<u>35,335,823.73</u>	<u>8,760,628.56</u>
其中：人民币	35,335,823.73	4,935,208.56
美元		3,825,420.00
合计	<u>397,409,656.20</u>	<u>116,037,173.53</u>

2、期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金30,001,750.00元，保函保证金2,701,808.34元，融资类保证金2,529,807.65元，外汇交割保证金102,313.52元，资金池业务冻结利息144.22元。

除上述受限款项，期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>17,716,503.55</u>
其中：理财产品		17,716,503.55
合计		<u>17,716,503.55</u>

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,920,799.56	12,352,427.31
合计	<u>9,920,799.56</u>	<u>12,352,427.31</u>

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		5,237,294.50	
合计		<u>5,237,294.50</u>	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>9,920,799.56</u>	<u>100.00</u>			<u>9,920,799.56</u>	<u>100.00</u>			<u>12,352,427.31</u>
其中：银行承兑汇票	9,920,799.56	100.00			9,920,799.56	100.00			12,352,427.31
合计	<u>9,920,799.56</u>	<u>100</u>			<u>9,920,799.56</u>	<u>100</u>			<u>12,352,427.31</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	9,920,799.56		
合计	<u>9,920,799.56</u>		

因期末应收票据均为银行承兑汇票, 到期无法承兑的可能性极低, 故均未计提坏账准备。

6、本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
90 天以内 (含 90 天)	284,712,965.44
90 天至 180 天 (含 180 天)	35,685,297.10
180 天至 1 年 (含 1 年)	8,160,650.13
1 年以上	784,686.23
小计	<u>329,343,598.90</u>
减: 坏账准备	6,440,710.95
合计	<u>322,902,887.95</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>329,343,598.90</u>	<u>100.00</u>	<u>6,440,710.95</u>	<u>1.96</u>	<u>322,902,887.95</u>
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,343,598.90	100.00	6,440,710.95	1.96	322,902,887.95
合计	<u>329,343,598.90</u>	<u>100</u>	<u>6,440,710.95</u>		<u>322,902,887.95</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	426,200,343.19	100.00	4,786,435.04	1.12	421,413,908.15
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	426,200,343.19	100.00	4,786,435.04	1.12	421,413,908.15
合计	426,200,343.19	100	4,786,435.04		421,413,908.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内(含90天)	284,712,965.44	1,423,564.81	0.50
90天至180天(含180天)	35,685,297.10	1,784,264.87	5.00
180天至1年(含1年)	8,160,650.13	2,448,195.04	30.00
1年以上	784,686.23	784,686.23	100.00
合计	329,343,598.90	6,440,710.95	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
组合计提	4,786,435.04	1,654,275.91			6,440,710.95
合计	4,786,435.04	1,654,275.91			6,440,710.95

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海塔壳物流有限公司	16,270,300.05	4.94	81,351.50
中国(湖南)自由贸易试验区岳阳片区管理委员会	13,938,650.00	4.23	256,720.75
江西骅光国际船务代理有限公司	13,412,975.93	4.07	359,953.14
VIETNAM SUNEGY JOINT STOCK COMPANY	10,417,860.97	3.16	52,089.30

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南长湘物流有限公司	10,400,876.08	3.16	200,569.54
合计	<u>64,440,663.03</u>	<u>19.56</u>	<u>950,684.23</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	6,253,751.63	5,094,974.79
合计	<u>6,253,751.63</u>	<u>5,094,974.79</u>

注：公司本期在应收款项融资核算的均系银行承兑汇票，货币的时间因素对其公允价值的影响不重大，且均由信用等级较高的银行出具，故不计提坏账准备。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,634,239.50	95.97	4,639,868.30	97.53
1-2年(含2年)	39,245.00	1.04	117,444.87	2.47
2-3年(含3年)	113,056.92	2.99		
合计	<u>3,786,541.42</u>	<u>100</u>	<u>4,757,313.17</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
吉林省宝奇智慧物流产业中心有限公司	968,852.65	25.59
山西大水牛供应链管理有限公司江西分公司	526,243.33	13.90
中国人民财产保险股份有限公司广东分公司	423,620.00	11.19
江苏运筹供应链管理有限公司	285,261.67	7.53
上海泛亚航运有限公司	256,116.82	6.76
合计	<u>2,460,094.47</u>	<u>64.97</u>

(七) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	500,000.00	
其他应收款	25,175,977.44	18,523,344.88
合计	<u>25,675,977.44</u>	<u>18,523,344.88</u>

2、应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上港集团长江物流湖南有限公司	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

期末应收股利500,000.00元无坏账风险未计提坏账准备，且该应收股利于2023年1月5日已收回。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	18,906,643.51
1-2年（含2年）	5,070,042.13
2-3年（含3年）	2,566,862.26
3-4年（含4年）	964,473.66
4-5年（含5年）	537,061.38
5年以上	2,001,519.24
小计	<u>30,046,602.18</u>
减：坏账准备	4,870,624.74
合计	<u>25,175,977.44</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	433,063.45	424,305.19
其他往来	2,638,132.68	715,509.55
政府补助	5,303,510.00	5,490,950.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	21,266,807.61	15,257,744.27
代收代付款	405,088.44	137,527.53
关联方往来		2,176.00
小计	<u>30,046,602.18</u>	<u>22,028,212.54</u>
减：坏账准备	4,870,624.74	3,504,867.66
合计	<u>25,175,977.44</u>	<u>18,523,344.88</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,770,467.66		1,734,400.00	<u>3,504,867.66</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-213,695.39		213,695.39	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,312,333.23		53,423.85	<u>1,365,757.08</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>2,869,105.50</u>		<u>2,001,519.24</u>	<u>4,870,624.74</u>

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,504,867.66	1,365,757.08			4,870,624.74
合计	<u>3,504,867.66</u>	<u>1,365,757.08</u>			<u>4,870,624.74</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南城陵矶新港区管理委员会	政府补助	5,303,510.00	1年以内	17.65	
辽宁忠旺集团有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内	6.66	100,000.00
中国人民财产保险股份有限公司广东分公司	其他往来	1,180,765.00	1年以内	3.93	59,038.25
达飞轮船(中国)有限公司	保证金及押金	950,000.00	1-2年, 2-3年, 5年以上	3.16	745,000.00
广西中菲运通航空服务有限公司	保证金及押金	600,000.00	1年以内	2.00	30,000.00
合计		<u>10,034,275.00</u>		<u>33.40</u>	<u>934,038.25</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
湖南城陵矶新港区管理委员会	岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	5,303,510.00	1年以内	根据公司历年回款情况, 预计2023年三季度能够全额收回
合计		<u>5,303,510.00</u>		

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、分类列示

项目	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值		存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,149,831.83		2,149,831.83	1,108,783.34		1,108,783.34
周转材料	364,101.53		364,101.53	439,354.50		439,354.50
合同履约成本	5,385,718.37		5,385,718.37	3,521,263.24		3,521,263.24
合计	<u>7,899,651.73</u>		<u>7,899,651.73</u>	<u>5,069,401.08</u>		<u>5,069,401.08</u>

2、本期无需要计提跌价准备的存货及计提减值准备的合同履约成本。

3、本期期末存货余额无借款费用资本化情况。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费及增值税留抵税额	1,167,988.60	273,624.99
船舶保险费	170,009.29	857,998.27
中介机构费		883,018.87
预付借款利息		453,833.33
其他		35,352.47
合计	<u>1,337,997.89</u>	<u>2,503,827.93</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上港集团长江物流湖南有限公司	5,072,515.37		
小计	<u>5,072,515.37</u>		
二、联营企业			
湖南华光供应链有限公司	2,045,567.02		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	979,243.55		
湖南正茂数字科技有限公司			
小计	<u>3,024,810.57</u>		
合计	<u>8,097,325.94</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利 或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
863,821.22			500,000.00
<u>863,821.22</u>			<u>500,000.00</u>
323,987.88			
32,386.16			
<u>356,374.04</u>			
<u>1,220,195.26</u>			<u>500,000.00</u>

接上表：

	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
			5,436,336.59	
			<u>5,436,336.59</u>	
			2,369,554.90	
			1,011,629.71	
			<u>3,381,184.61</u>	
			<u><u>8,817,521.20</u></u>	

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
江西骅光国际船务代理有限公司	4,708,571.69	2,543,509.99
合计	<u>4,708,571.69</u>	<u>2,543,509.99</u>

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西骅光国际船务代理有限公司	695,541.08	2,311,546.27				
合计	<u>695,541.08</u>	<u>2,311,546.27</u>				

(十二) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,258,820.72	69,852,429.85
固定资产清理		
合计	<u>67,258,820.72</u>	<u>69,852,429.85</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	船舶	运输设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		99,122,169.52	2,311,145.71	1,729,265.65	<u>103,162,580.88</u>
2、本期增加金额	<u>2,900,000.00</u>		<u>14,800.00</u>	<u>386,703.56</u>	<u>3,301,503.56</u>
(1) 购置			14,800.00	386,703.56	<u>401,503.56</u>
(2) 其他	2,900,000.00				<u>2,900,000.00</u>
3、本期减少金额			<u>160,938.31</u>	<u>2,038.83</u>	<u>162,977.14</u>
(1) 处置或报废			160,938.31	2,038.83	<u>162,977.14</u>
4、期末余额	2,900,000.00	99,122,169.52	2,165,007.40	2,113,930.38	<u>106,301,107.30</u>
二、累计折旧					
1、期初余额		32,002,177.86	642,397.94	665,575.23	<u>33,310,151.03</u>
2、本期增加金额	<u>126,270.83</u>	<u>5,068,020.48</u>	<u>338,304.09</u>	<u>298,958.14</u>	<u>5,831,553.54</u>
(1) 计提	126,270.83	5,068,020.48	338,304.09	298,958.14	<u>5,831,553.54</u>
3、本期减少金额			<u>36,991.20</u>	<u>62,426.79</u>	<u>99,417.99</u>
(1) 处置或报废			36,991.20	62,426.79	<u>99,417.99</u>
4、期末余额	126,270.83	37,070,198.34	943,710.83	902,106.58	<u>39,042,286.58</u>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	<u>2,773,729.17</u>	<u>62,051,971.18</u>	<u>1,221,296.57</u>	<u>1,211,823.80</u>	<u>67,258,820.72</u>
2、期初账面价值		<u>67,119,991.66</u>	<u>1,668,747.77</u>	<u>1,063,690.42</u>	<u>69,852,429.85</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期通过经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	期末账面价值
运输工具	542,987.31

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	10,875,177.04	<u>10,875,177.04</u>
2、本期增加金额	3,910,216.42	<u>3,910,216.42</u>
3、本期减少金额	2,281,885.10	<u>2,281,885.10</u>
4、期末余额	12,503,508.36	<u>12,503,508.36</u>
二、累计折旧		
1、期初余额	1,443,141.07	<u>1,443,141.07</u>
2、本期增加金额	<u>2,664,309.19</u>	<u>2,664,309.19</u>
(1) 计提	2,664,309.19	<u>2,664,309.19</u>
3、本期减少金额	<u>552,307.82</u>	<u>552,307.82</u>
(1) 处置	552,307.82	<u>552,307.82</u>
4、期末余额	3,555,142.44	<u>3,555,142.44</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>8,948,365.92</u>	<u>8,948,365.92</u>
2、期初账面价值	<u>9,432,035.97</u>	<u>9,432,035.97</u>

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,096,332.08	<u>2,096,332.08</u>
二、累计摊销		
1、期初余额	1,311,159.57	<u>1,311,159.57</u>
2、本期增加金额	<u>318,755.95</u>	<u>318,755.95</u>

项目	软件	合计
(1) 计提	318,755.95	<u>318,755.95</u>
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,629,915.52	<u>1,629,915.52</u>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<u>466,416.56</u>	<u>466,416.56</u>
2、期初账面价值	<u>785,172.51</u>	<u>785,172.51</u>

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
船舶维修费	789,953.09	1,475,456.83	924,320.30		1,341,089.62
房屋装修费用	82,483.02	364,545.00	167,748.62	118,311.50	160,967.90
开办费	151,367.60		75,683.88	75,683.72	
合计	<u>1,023,803.71</u>	<u>1,840,001.83</u>	<u>1,167,752.80</u>	<u>193,995.22</u>	<u>1,502,057.52</u>

其他减少说明：其他减少系子公司华光源海国际物流（苏州）有限公司、华光源海国际物流（湖北）有限公司因租赁的办公场所提前退租，将尚未摊销完的办公场所装修费全额计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,082,061.69	770,515.42	916,999.99	229,250.00
合计	<u>3,082,061.69</u>	<u>770,515.42</u>	<u>916,999.99</u>	<u>229,250.00</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,311,335.69	8,291,302.70

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,156,505.44	1,514,887.71
合计	<u>16,467,841.13</u>	<u>9,806,190.41</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年			
2024年	172,637.61	172,637.61	
2025年	493,941.14	493,941.14	
2026年	482,531.13	848,308.96	
2027年	4,007,395.56		
合计	<u>5,156,505.44</u>	<u>1,514,887.71</u>	

（十七）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	64,981,235.05	28,318,716.78
质押借款		60,000,000.00
应收票据贴现	28,651,600.00	6,397,355.47
应付利息	134,734.95	125,729.78
合计	<u>93,767,570.00</u>	<u>109,841,802.03</u>

注：（1）关联担保情况见本附注“十二、关联方关系及其交易、（六）关联方交易、3关联担保情况”。

（2）本公司为子公司华光源海国际物流（苏州）有限公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订的编号为07500LK22BLCGD7的流动资金贷款协议提供担保，担保范围为2022年5月18日至2023年5月18日发生的债权，所担保的最高债权限额为等值人民币2500万元。截至2022年12月31日该担保合同对应的借款本金及利息金额为20,917,131.41元。

2、期末无已到期未偿还的短期借款。

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,000,000.00	13,975,000.00
合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>13,975,000.00</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付款项	193,379,075.79	281,406,990.44
合计	<u>193,379,075.79</u>	<u>281,406,990.44</u>

2、本期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收代理运费	1,848,372.07	204,539.58
合计	<u>1,848,372.07</u>	<u>204,539.58</u>

2、本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,080,934.62	76,000,330.24	70,916,384.87	19,164,879.99
二、离职后福利中-设定提存计划负债	61,874.20	3,650,453.78	3,612,676.41	99,651.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>14,142,808.82</u>	<u>79,650,784.02</u>	<u>74,529,061.28</u>	<u>19,264,531.56</u>

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,499,820.87	70,910,833.29	66,046,146.27	18,364,507.89
二、职工福利费	16,134.00	1,576,269.30	1,580,931.30	11,472.00
三、社会保险费	<u>37,125.38</u>	<u>1,995,188.79</u>	<u>1,876,343.29</u>	<u>155,970.88</u>
其中：医疗保险费	32,781.23	1,754,782.82	1,636,193.42	151,370.63
工伤保险费	1,821.69	190,599.47	189,009.27	3,411.89
生育保险费	2,522.46	49,806.50	51,140.60	1,188.36
四、住房公积金	39,354.00	978,510.70	973,798.70	44,066.00
五、工会经费和职工教育经费	488,500.37	459,370.75	370,913.08	576,958.04
六、短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		80,157.41	68,252.23	11,905.18
合计	<u>14,080,934.62</u>	<u>76,000,330.24</u>	<u>70,916,384.87</u>	<u>19,164,879.99</u>

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,631.94	3,506,664.28	3,470,032.91	96,263.31
2、失业保险费	2,242.26	143,789.50	142,643.50	3,388.26
3、企业年金缴费				
合计	<u>61,874.20</u>	<u>3,650,453.78</u>	<u>3,612,676.41</u>	<u>99,651.57</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	3,495,262.29	5,451,783.71
2、增值税	586,077.71	280,179.00
3、车船使用税	410,500.00	307,875.00
4、城市维护建设税	43,075.07	24,248.30
5、教育费附加及地方教育附加	31,299.34	17,851.65
6、代扣代缴个人所得税	178,842.78	196,003.26
7、其他	224,038.98	196,346.25
合计	<u>4,969,096.17</u>	<u>6,474,287.17</u>

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,587,628.20	3,925,665.95
合计	<u>7,587,628.20</u>	<u>3,925,665.95</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	894,157.62	1,644,658.77
员工往来	158,902.94	491,778.27
代收代付	295,100.40	155,372.48
保证金及押金	1,781,980.87	41,373.17
上市中介费	700,000.00	600,000.00
其他费用	3,757,486.37	992,483.26
合计	<u>7,587,628.20</u>	<u>3,925,665.95</u>

(2) 本期期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的租赁负债	2,579,533.38	2,205,599.54
合计	<u>2,579,533.38</u>	<u>2,205,599.54</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	3,951,694.50	5,150,858.38
待转销项税		246,182.31
合计	<u>3,951,694.50</u>	<u>5,397,040.69</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,801,163.36	11,643,203.96
减：未确认融资费用	2,206,470.59	2,241,669.60
重分类至一年内到期的非流动负债	2,579,533.38	2,205,599.54
合计	<u>7,015,159.39</u>	<u>7,195,934.82</u>

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>39,080,001.00</u>	<u>4,556,772.00</u>			<u>10,277,420.00</u>	<u>14,834,192.00</u>	<u>53,914,193.00</u>
其他内资持股	<u>39,080,001.00</u>	<u>4,556,772.00</u>			<u>10,277,420.00</u>	<u>14,834,192.00</u>	<u>53,914,193.00</u>

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其他		
其中：境内法人持股	24,980,001.00	4,556,772.00			7,872,420.00	12,429,192.00	37,409,193.00
境内自然人持股	14,100,000.00				2,405,000.00	2,405,000.00	16,505,000.00
二、无限售条件流通股份	29,271,578.00	18,227,088.00			10,277,420.00	7,949,668.00	37,221,246.00
人民币普通股	29,271,578.00	18,227,088.00			10,277,420.00	7,949,668.00	37,221,246.00
股份合计	68,351,579.00	22,783,860.00				22,783,860.00	91,135,439.00

注：根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 11 月 25 日出具的《关于同意华光源海国际物流集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2999 号），同意公司首次公开发行股票的注册申请，并经北京证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,783,860 股，发行价格为每股人民币 8.00 元，本次发行公司实际募集资金人民币 182,270,880.00 元，扣除发行费用（不含税）金额人民币 25,279,270.59 元后，实际募集资金净额为人民币 156,991,609.41 元。上述募集资金已全部到位，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2022 年 12 月 22 日出具《验资报告》（天职业字[2022]47288 号）。公开发行股票后公司注册资本变更为 91,135,439.00 元。

（二十八）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	57,560,952.12	159,487,020.00	25,279,270.59	191,768,701.53
其他资本公积	820,894.26			820,894.26
合计	<u>58,381,846.38</u>	<u>159,487,020.00</u>	<u>25,279,270.59</u>	<u>192,589,595.79</u>

注：股本溢价本期增加系 2022 年公司首次公开发行股份取得的股本溢价 159,487,020.00 元，本期减少系上市发行相关费用冲减股本溢价 25,279,270.59 元。

（二十九）其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	687,749.99	2,165,061.70		541,265.42	1,623,796.28		2,311,546.27	

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额				税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司		
1、其他权益工具投资 公允价值变动	687,749.99	2,165,061.70			541,265.42	1,623,796.28		2,311,546.27
合计	<u>687,749.99</u>	<u>2,165,061.70</u>			<u>541,265.42</u>	<u>1,623,796.28</u>		<u>2,311,546.27</u>

(三十) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,604,502.98	1,539,161.74	1,605,610.84	4,538,053.88
合计	<u>4,604,502.98</u>	<u>1,539,161.74</u>	<u>1,605,610.84</u>	<u>4,538,053.88</u>

注：专项储备本期增加系按上期航运收入的1%计提1,539,161.74元。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,385,137.21	4,359,068.23		14,744,205.44
合计	<u>10,385,137.21</u>	<u>4,359,068.23</u>		<u>14,744,205.44</u>

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	104,931,466.46	66,762,182.16
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	104,931,466.46	66,762,182.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,701,773.44	41,235,016.60
减：提取法定盈余公积	4,359,068.23	2,817,734.94
其他		247,997.36
期末未分配利润	<u>149,274,171.67</u>	<u>104,931,466.46</u>

注：上期未分配利润其他变动系因公司处置子公司湖南华光供应链有限公司形成。

(三十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,114,891,640.12	1,972,537,482.49	1,798,432,655.59	1,686,515,078.33
其他业务	203,265.36	145,093.86	3,225,430.10	1,083,763.16
合计	<u>2,115,094,905.48</u>	<u>1,972,682,576.35</u>	<u>1,801,658,085.69</u>	<u>1,687,598,841.49</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	2022 年度	2021 年度
服务类型		
代理服务	1,831,902,018.34	1,557,682,090.63
航运服务	181,639,362.07	153,916,174.15
公路运输服务	101,350,259.71	86,834,390.81
其他		3,138,789.29
合计	<u>2,114,891,640.12</u>	<u>1,801,571,444.88</u>
按经营地区分类		
华中地区	1,325,208,183.26	1,223,907,046.62
华东地区	746,600,069.94	577,664,398.26
华南地区	43,083,386.92	
合计	<u>2,114,891,640.12</u>	<u>1,801,571,444.88</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	2,114,891,640.12	1,801,571,444.88
在一段时间内确认收入		
合计	<u>2,114,891,640.12</u>	<u>1,801,571,444.88</u>

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	182,307.07	185,898.54
教育费附加	130,274.73	132,615.13
车船使用税	103,213.00	103,603.88
印花税	153,742.78	161,927.34
其他	107,957.17	96,431.52
合计	<u>677,494.75</u>	<u>680,476.41</u>

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,660,627.97	28,998,515.10
业务招待费	1,920,253.32	2,348,235.51
广告费	101,161.02	106,439.42
差旅费	560,934.67	420,425.34
折旧费	154,830.93	163,895.09
汽车用款	97,534.58	75,209.01
租赁费	117,892.52	27,624.24
办公费	513,981.78	352,624.56
水电费	78,755.84	15,521.54
通讯费	24,805.30	38,264.86
使用权资产折旧	159,262.82	157,796.88
其他	208,670.21	327,696.86
合计	<u>42,598,710.96</u>	<u>33,032,248.41</u>

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,433,198.28	15,601,445.03
办公费	2,181,644.70	752,632.42
聘请中介机构费	3,504,495.95	2,009,817.84
租赁费	205,116.64	679,107.91
安全生产经费	1,539,161.74	1,682,765.76
业务招待费	1,770,428.67	1,280,829.14
汽车用款	291,976.62	318,450.75
差旅费	313,238.54	306,865.23
物业管理费	577,014.04	205,690.98
保险费	598,211.39	
通讯费	281,207.34	215,352.73
折旧费	417,050.49	263,622.86
长期待摊费用	395,489.61	
使用权资产折旧	2,409,112.07	1,285,344.19
其他	1,870,093.80	1,460,481.79
合计	<u>41,787,439.88</u>	<u>26,062,406.63</u>

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,415.55	392,641.41
直接投入	615,386.62	859,837.10
无形资产摊销	310,800.70	301,663.32
其他		663.00
合计	<u>1,394,602.87</u>	<u>1,554,804.83</u>

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,366,536.90	3,617,280.48
减：利息收入	402,639.24	73,446.67
加：汇兑损益	-15,347,755.58	4,871,088.36
手续费	1,278,834.30	1,299,545.42
其他	806,111.84	566,901.61
合计	<u>-5,298,911.78</u>	<u>10,281,369.20</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	11,649,960.00	11,638,774.00
长沙市天心区促进区域经济高质量发展奖励	1,000,000.00	
失业保险局稳岗补贴	196,610.50	232.79
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	185,420.00	430,730.00
进项税加计抵减	144,235.22	97,009.03
苏州工业园区稳增促产重点企业奖励	115,743.00	
岳阳城陵矶综合保税区租金补贴	45,850.16	
个税手续费返还	21,123.78	8,051.37
上海市崇明区促进生态新兴企业高质量发展补贴	7,000.00	
留工培训补助	6,750.00	
港航处 2021 年船舶污染治理项目补助		730,000.00
金霞保税物流中心管委会开放经济对外贸易奖励		259,210.00
职业技能提升以工代训补贴		185,000.00
商务和旅游局进口博览会专项补助经费		10,800.00
合计	<u>13,372,692.66</u>	<u>13,359,807.19</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,220,195.26	961,632.48
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	695,541.08	737,539.01
处置长期股权投资取得的投资收益		508,002.64
其他	223,248.15	2,922,328.55
合计	<u>2,138,984.49</u>	<u>5,129,502.68</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		<u>3,882.40</u>
其中：理财产品		3,882.40
合计		<u><u>3,882.40</u></u>

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,654,275.91	-3,183,965.97
其他应收款坏账损失	-1,365,757.08	-1,071,445.17
合计	<u>-3,020,032.99</u>	<u>-4,255,411.14</u>

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失（损失以“-”号填列）	-29,482.43	-44,621.15
使用权资产处置利得	229,417.36	
合计	<u>199,934.93</u>	<u>-44,621.15</u>

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	19,179.09	1.97	19,179.09
合计	<u>19,179.09</u>	<u>1.97</u>	<u>19,179.09</u>

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>2,303.27</u>	<u>1,904.63</u>	<u>2,303.27</u>
其中：固定资产处置损失	2,303.27	1,904.63	2,303.27
违约赔偿金		28,698.80	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	252,016.78	212,837.97	252,016.78
合计	<u>254,320.05</u>	<u>243,441.40</u>	<u>254,320.05</u>

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,388,421.94	12,761,189.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	73,709,430.58	56,397,659.27
按法定税率 25%计算的所得税费用	18,427,357.64	14,099,414.82
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	368,442.07	8,213.44
非应税收入的影响	-478,934.08	-427,052.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	396,712.64	369,395.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-108,432.29	-485,561.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,740,244.86	1,348,684.13
小微企业所得税优惠的影响	-1,638,437.38	-1,153,338.90
加计扣除费用的影响	-318,531.52	-998,565.91
所得税费用合计	<u>18,388,421.94</u>	<u>12,761,189.10</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,540,369.84	1,474,361.85
政府补助	13,394,773.66	10,717,391.82
利息收入	402,639.24	73,446.67
其他	40,302.87	8,053.34
合计	<u>17,378,085.61</u>	<u>12,273,253.68</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,951,763.94	10,627,084.34
付现费用	26,506,918.16	13,903,385.91
缴存银行承兑汇票证保证金	102,457.74	1,764,705.99
其他付现支出	331,918.08	241,536.77
合计	<u>38,893,057.92</u>	<u>26,536,713.01</u>

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司现金净损失		463,018.55
合计		<u>463,018.55</u>

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	93,205,899.90	7,047,355.47
收回用于质押借款的定期存单	30,900,000.00	13,049,800.00
向自然人借款	7,000,000.00	
合计	<u>131,105,899.90</u>	<u>20,097,155.47</u>

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	2,570,211.22	2,217,542.48
上市辅导中介费	8,291,683.51	883,018.87
支付用于开具给子公司贴现票据的保证金、质押借款的定期存单与保证金	63,429,807.65	
归还自然人借款	7,000,000.00	
合计	<u>81,291,702.38</u>	<u>3,100,561.35</u>

(四十八) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,321,008.64	43,636,470.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,020,032.99	4,255,411.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,831,553.54	5,552,101.24
使用权资产摊销	2,568,374.89	1,443,141.07
无形资产摊销	318,755.95	419,266.44
长期待摊费用摊销	1,361,748.02	1,313,470.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-199,934.93	228,877.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,303.27	1,904.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-3,882.40
财务费用（收益以“－”号填列）	6,551,843.64	4,737,076.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,138,984.49	-5,129,502.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,830,250.65	755,284.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	87,607,995.64	-240,533,187.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-95,159,208.32	162,435,040.37
其他	-66,449.10	291,016.46
经营活动产生的现金流量净额	<u>62,188,789.09</u>	<u>-20,597,512.30</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	362,073,832.47	111,101,964.97
减：现金的期初余额	111,101,964.97	39,575,095.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>250,971,867.50</u>	<u>71,526,869.43</u>

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>362,073,832.47</u>	<u>111,101,964.97</u>
其中：1、库存现金	23,882.45	47,270.49
2、可随时用于支付的银行存款	362,049,950.02	111,054,694.48
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>362,073,832.47</u>	<u>111,101,964.97</u>

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	35,335,823.73	票据保证金及保函保证金
应收账款	132,652,021.94	开具应付票据银行质押
固定资产	61,961,200.18	开具应付票据银行质押
合计	<u>229,949,045.85</u>	

注1：2021年4月8日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订编号为（430113）浙商银高抵字（2021）第00005号最高额抵押合同，以权证编号为“340214000011”（源海6号）、“340214000012”（源海8号）、“340214000035”（源海9号）的船舶所有权提供抵押担保，为公司履行为公司履行编号为（430115）浙商银综字（2022）第00004号的《综合授信协议》，抵押期间2021年4月8日至2024年3月23日。该抵押合同对应的截至2022年12月31日的短期借款-应收票据贴现余额2,520.00万元，对应的截至2022年12月31日的应付票据余额4,000.00万元。

注2：2022年9月23日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订编号为（430115）浙商银高质字（2022）第00012号最高额质押合同，以应收账款面额总值27,074,393.38元提供质押，为公司履行编号为（430115）浙商银综字（2022）第00004号的《综合授信协议》，质押期间为2022年9月23日至2023年9月22日。该质押合同对应的截至2022年12月31日的短期借款-应收票据贴现余额2,520.00万元，对应的截至2022年12月31日的应付票据余额4,000.00万元。

注3：2022年9月23日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订编号为（430115）浙商银高质字（2022）第00013号最高额质押合同，以应收账款面额总值80,231,292.82元提供质押，为公司履行编号为（430115）浙商银综字（2022）第00004号的《综合授信协议》，质押期间为2022年9月23日至2023年9月22日。该质押合同对应的截至2022年12月31日的短期借款-应收票据贴现余额2,520.00万元，对应的截至2022年12月31日的应付票据余额4,000.00万元。

注4：2022年9月23日，公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订编号为（430115）浙商银高质字（2022）第00014号最高额质押合同，以应收账款面额总值25,346,335.74元提供质押，为公司履行编号为（430115）浙商银综字（2022）第00004号的《综合授信协议》，质押期间为2022年9月23日至2023年9月22日。该质押合同对应的截至2022年12月31日的短期借款-应收票据贴现余额2,520.00万元，对应的截至2022年12月31日的应付票据余额4,000.00万元。

注5：2022年12月28日，公司与中国光大银行长沙友谊路支行签订编号为54942205000061的抵押合同，以权证编号为“CN20052746353”（源海壹号）、“CN20054566226”（源海叁号）的船舶所有权提供抵押担保，为公司履行编号为54942205000061的《综合授信协议》，抵押期间2022年12月8日至2025年12月27日，抵押担保范围内，被担保的主债权最高本金余额为人民币237.09万元。该抵押合同对应的截至2022

年12月31日的应付票据余额为3,000.00万元。

注6：2022年12月28日，公司与中国光大银行长沙友谊路支行签订编号为54942205000061的抵押合同，以权证编号为“CN20156073173”（源海洋山）、“CN20144487078”（华光洋山）、“CN20155139241”（岳阳洋山）的船舶所有权提供抵押担保，为公司履行编号为54942205000061的《综合授信协议》，抵押期间2022年12月8日至2025年12月27日，抵押担保范围内，被担保的主债权最高本金余额为人民币6,453.83万元。该抵押合同对应的截至2022年12月31日的应付票据余额为3,000.00万元。

（五十）外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>163,000,246.82</u>
其中：美元	23,404,107.46	6.9646	163,000,246.83
应收账款			<u>147,085,914.99</u>
其中：美元	21,118,761.34	6.9646	147,083,725.23
欧元	295.00	7.4229	2,189.76
应付账款			<u>83,987,001.30</u>
其中：美元	11,996,180.27	6.9646	83,548,597.11
欧元	59,061.04	7.4229	438,404.19
合同负债			<u>725,966.99</u>
其中：美元	104,236.71	6.9646	725,966.99

（五十一）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
岳阳城陵矶“一区一港四口岸”快速发展奖励	11,649,960.00	其他收益	11,649,960.00
长沙市天心区促进区域经济高质量发展奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
失业保险局稳岗补贴	196,610.50	其他收益	196,610.50
武汉市集装箱航运航线发展政策性补贴	185,420.00	其他收益	185,420.00
苏州工业园区稳增促产重点企业奖励	115,743.00	其他收益	115,743.00
岳阳城陵矶综合保税区租金补贴	45,850.16	其他收益	45,850.16
上海市崇明区促进生态新兴企业高质量发展补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
留工培训补助	6,750.00	其他收益	6,750.00
合计	<u>13,207,333.66</u>		<u>13,207,333.66</u>

2、本期未发生政府补助退回的情况。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司情况：

新设子公司名称	设立日期	注册资本	持股比例 (%)	2022年12月31日	2022年度净利润
				净资产	
光远吉物流科技(上海)有限公司	2022-1-6	5,000,000.00	100.00	-1,159,122.62	-1,159,122.62

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
湖南华光源海国际船务代理有限公司	长沙市	长沙市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	岳阳市	岳阳市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
湖南华光源海物流有限公司	长沙市	常德市	货物道路运输	85.00		85.00	设立
南京浩洲国际物流有限公司	南京市	南京市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际物流(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	交通运输、仓储	51.00		51.00	设立
华光源海国际物流(湖北)有限公司	武汉市	武汉市	货物运输及代理	100.00		100.00	设立
华光源海供应链管理(上海)有限公司	上海市	上海市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际货运(上海)有限公司	上海市	上海市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
华光源海国际供应链(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	国际货代及船代	100.00		100.00	设立
光远吉物流科技(上海)有限公司	上海市	上海市	货物运输及代理	100.00		100.00	设立

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南华光源海物流有限公司	15.00	15.00	191,631.35		1,100,244.21
华光源海国际物流（苏州）有限公司	49.00	49.00	6,427,603.85	7,418,357.60	6,062,584.69

注1：湖南华光源海物流有限公司章程约定按认缴出资比例享有表决权及相关权益与债务，截至2022年12月31日，其少数股东实缴出资比例为13.56%，认缴出资比例为15.00%。

注2：华光源海国际物流（苏州）有限公司章程约定按认缴出资比例享有表决权及相关权益与债务，截至2022年12月31日，其少数股东实缴出资比例49.00%，认缴出资比例为49.00%。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
流动资产	57,995,946.18	204,559,142.88
非流动资产	391,648.69	526,269.53
资产合计	<u>58,387,594.87</u>	<u>205,085,412.41</u>
流动负债	50,381,907.48	192,611,022.16
非流动负债	104,059.35	39,183.29
负债合计	<u>50,485,966.83</u>	<u>192,650,205.45</u>
营业收入	93,588,787.41	642,715,198.06
净利润（净亏损）	1,277,542.32	13,117,558.87
综合收益总额	1,277,542.32	13,117,558.87
经营活动现金流量	708,057.24	16,319,712.44

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
流动资产	43,958,704.14	193,981,560.78
非流动资产	510,830.39	933,508.68
资产合计	<u>44,469,534.53</u>	<u>194,915,069.46</u>
流动负债	37,884,337.71	182,489,115.75
非流动负债	161,111.10	431,385.47

项目	期初余额或上期发生额	
	湖南华光源海物流有限公司	华光源海国际物流（苏州）有限公司
负债合计	<u>38,045,448.81</u>	<u>182,920,501.22</u>
营业收入	80,482,787.91	602,571,071.10
净利润（净亏损）	1,654,100.85	11,519,194.33
综合收益总额	1,654,100.85	11,519,194.33
经营活动现金流量	-2,810,302.23	-16,749,244.57

（二）在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

（三）投资性主体
无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1、上港集团长江物流湖南有限公司	长江流域	长沙市	国际及国内船舶代理	50.00		权益法
二、联营企业						
1、湖南华光供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	34.00		权益法
2、湖南迈康跨境电商供应链有限公司	长沙市	长沙市	供应链管理与服务	33.50		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上港集团长江物流湖南有限公司	上港集团长江物流湖南有限公司
流动资产	23,076,849.02	19,174,967.31
其中：现金和现金等价物	18,404,314.83	11,227,865.91
非流动资产	185,625.00	
资产合计	<u>23,262,474.02</u>	<u>19,174,967.31</u>

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上港集团长江物流湖南有限公司	上港集团长江物流湖南有限公司
流动负债	11,764,442.15	9,404,577.88
非流动负债		
负债合计	<u>11,764,442.15</u>	<u>9,404,577.88</u>
净资产	<u>11,498,031.87</u>	<u>9,770,389.43</u>
按持股比例计算的净资产份额	5,749,015.94	4,885,194.72
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	5,436,336.59	5,072,515.37
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	82,785,957.38	78,592,541.18
财务费用	-746,250.99	-6,963.52
所得税费用	236,566.87	208,606.36
净利润	1,727,642.44	1,127,723.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,727,642.44	1,127,723.81
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光供应链有限公司	湖南迈康跨境电商供应链有限公司
流动资产	20,768,075.81	3,019,790.18
非流动资产		
资产合计	<u>20,768,075.81</u>	<u>3,019,790.18</u>
流动负债	14,306,799.32	
非流动负债		
负债合计	<u>14,306,799.32</u>	
净资产	<u>6,461,276.49</u>	<u>3,019,790.18</u>
按持股比例计算的净资产份额	2,196,834.00	1,011,629.71
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	2,196,834.00	1,011,629.71
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	30,410,569.73	

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南华光供应链有限公司	湖南迈康跨境电商供应链有限公司
净利润	952,905.55	96,675.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	952,905.55	96,675.11
本年度收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	2021年12月31日余额或2021	期初余额或上期发生额
	年7-12月发生额	
	湖南华光供应链有限公司	湖南迈康跨境电商供应链有限公司
流动资产	13,819,841.37	5,742,478.80
非流动资产		
资产合计	<u>13,819,841.37</u>	<u>5,742,478.80</u>
流动负债	8,311,470.43	2,819,363.73
非流动负债		
负债合计	<u>8,311,470.43</u>	<u>2,819,363.73</u>
净资产	<u>5,508,370.94</u>	<u>2,923,115.07</u>
按持股比例计算的净资产份额	1,872,846.12	979,243.55
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,872,846.12	979,243.55
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	15,160,593.02	19,031,944.52
净利润	260,370.94	923,115.07
其他综合收益		
综合收益总额	260,370.94	923,115.07
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	397,409,656.20			<u>397,409,656.20</u>
应收票据	9,920,799.56			<u>9,920,799.56</u>
应收账款	322,902,887.95			<u>322,902,887.95</u>
应收款项融资			6,253,751.63	<u>6,253,751.63</u>
其他应收款	25,175,977.44			<u>25,175,977.44</u>
其他权益工具投资			4,708,571.69	<u>4,708,571.69</u>
合计	<u>755,409,321.1</u>		<u>10,962,323.32</u>	<u>766,371,644.47</u>

5

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	116,037,173.53			<u>116,037,173.53</u>
交易性金融资产		17,716,503.55		<u>17,716,503.55</u>
应收票据	12,352,427.31			<u>12,352,427.31</u>
应收账款	421,413,908.15			<u>421,413,908.15</u>
应收款项融资			5,094,974.79	<u>5,094,974.79</u>
其他应收款	18,523,344.88			<u>18,523,344.88</u>
其他权益工具投资			2,543,509.99	<u>2,543,509.99</u>
合计	<u>568,326,853.87</u>	<u>17,716,503.55</u>	<u>7,638,484.78</u>	<u>593,681,842.20</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		93,767,570.00	<u>93,767,570.00</u>
应付票据		70,000,000.00	<u>70,000,000.00</u>
应付账款		193,379,075.79	<u>193,379,075.79</u>
其他应付款		7,587,628.20	<u>7,587,628.20</u>
其他流动负债		3,951,694.50	<u>3,951,694.50</u>
租赁负债		7,015,159.39	<u>7,015,159.39</u>
一年内到期的租赁负债		2,579,533.38	<u>2,579,533.38</u>
合计		<u>378,280,661.26</u>	<u>378,280,661.26</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		109,841,802.03	<u>109,841,802.03</u>
应付票据		13,975,000.00	<u>13,975,000.00</u>
应付账款		281,406,990.44	<u>281,406,990.44</u>
其他应付款		3,925,665.95	<u>3,925,665.95</u>
其他流动负债		5,150,858.38	<u>5,150,858.38</u>
租赁负债		7,195,934.82	<u>7,195,934.82</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
一年内到期的租赁负债		2,205,599.54	<u>2,205,599.54</u>
合计		<u>423,701,851.16</u>	<u>423,701,851.16</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币计算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

1、信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、(四)”和“六、(七)”。

4、具体情况

(1) 本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

(2) 本公司的应收账款主要形成于国际船公司及同行客户。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。如本附注“六、(四)应收账款 3、按组合计提坏账准备”所述，公司截至2022年12月31日、2021年12月31日计提坏账准备的90天以内应收账款余额分别为284,712,965.44元、414,165,342.11元，占应收账款余额的比例为86.45%、97.18%，超过90天的应收账款比例较少，综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为押金及保证金、政府补助等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述押金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据本期及往期押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

本公司的交易性金融资产为理财产品，主要存放于国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为，交易性金融资产不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	94,492,790.42				<u>94,492,790.42</u>
应付票据	70,000,000.00				<u>70,000,000.00</u>
应付账款	193,379,075.79				<u>193,379,075.79</u>
其他应付款	7,587,628.20				<u>7,587,628.20</u>
其他流动负债	3,951,694.50				<u>3,951,694.50</u>
租赁负债		1,831,897.88	1,436,457.94	5,918,386.17	<u>9,186,741.99</u>
一年内到期的非 流动负债	2,579,533.38				<u>2,579,533.38</u>
合计	<u>371,990,722.29</u>	<u>1,831,897.88</u>	<u>1,436,457.94</u>	<u>5,918,386.17</u>	<u>381,177,464.28</u>

接上表：

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	111,100,290.06				<u>111,100,290.06</u>
应付票据	13,975,000.00				<u>13,975,000.00</u>
应付账款	281,406,990.44				<u>281,406,990.44</u>
其他应付款	3,925,665.95				<u>3,925,665.95</u>
其他流动负债	5,150,858.38				<u>5,150,858.38</u>
租赁负债		2,213,054.83	1,797,123.02	5,427,426.57	<u>9,437,604.42</u>
一年内到期的非 流动负债	2,205,599.54				<u>2,205,599.54</u>
合计	<u>417,764,404.37</u>	<u>2,213,054.83</u>	<u>1,797,123.02</u>	<u>5,427,426.57</u>	<u>427,202,008.79</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。本公司面临的市场风险主要为外汇风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的设备销售、采购所致。本公司2022年年度144,920.05万元的销售是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价；而82,977.28万元的销售是以经营单位的记账本位币计价；本公司2022年度145,244.17万元的采购是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而64,679.74万元的采购是以经营单位的记账本位币计价。

项 目	2022 年度		
	汇率变动	利润总额/净利润变动（万元）	股东权益变动（万元）
人民币对美元贬值	10%	2.62/1.97	1.97
人民币对美元升值	-10%	-2.62/-1.97	-1.97
人民币对欧元贬值	10%	0.62/0.47	0.47
人民币对欧元升值	-10%	-0.62/-0.47	-0.47

接上表：

项 目	2021 年度		
	汇率变动	利润总额/净利润变动（万元）	股东权益变动（万元）
人民币对美元贬值	10%	52.60/39.45	39.45
人民币对美元升值	-10%	-52.60/-39.45	-39.45
人民币对欧元贬值	10%	0.51/0.38	0.38
人民币对欧元升值	-10%	-0.51/-0.38	-0.38

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年12月31日、2021年12月31日本公司的资产负债率分别为47.15%、64.01%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资				
			6,253,751.63	6,253,751.63
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
			6,253,751.63	6,253,751.63
(三) 其他权益工具投资				
			4,708,571.69	4,708,571.69
持续以公允价值计量的资产总额			<u>10,962,323.32</u>	<u>10,962,323.32</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融资产系理财产品，本公司到期收回本金及收益，对该产品估值时估值技术输入值主要包括直接观察和由可观察市场数据验证的利率，用该利率计算得出产品收益，本公司按照本金及收益确认期末公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，并分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

2、其他权益工具投资以持续的公允价值计量，系对江西骅光国际船务代理有限公司的股权投资，持股比例为 30%，初始投资成本 1,626,510.00 元，被投资单位为非公众公司，且投资成本占本公司期末资产总额比例为 0.19%，故以经审计后的净资产作为公允价值的计量基础。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为李卫红、刘慧夫妇，持股比例为51.42%(直接持股16.68%，间接持股34.74%)。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)”。

(四) 本公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、(三)”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南华光源凯信息科技有限公司	受同一自然人控制
上港集团长江物流湖南有限公司	公司持有其50%的股份
江西骅光国际船务代理有限公司	公司持有其30%的股份
湖南华光供应链有限公司	公司持有其34%的股份
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	公司持有其33.5%的股份
国泰君安证券股份有限公司	持公司7.0049%股份股东
邱德勇	公司高管
长沙山岳进出口有限公司	公司高管伍祥林女儿伍星担任董事并持有其100%的股权
宁波艾意欧企业管理合伙企业(有限合伙)	苏州子公司顾玉栋、张云、杨定超合计持股100%

其他关联方名称

其他关联方与本公司关系

长沙翹楚进出口贸易有限公司

公司实际控制人李卫红哥哥李立林及李立林配偶控制的公司

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西骅光国际船务代理有限公司	代理运费	18,106,523.90	50,795,556.80
上港集团长江物流湖南有限公司	代理运费	1,426,289.71	1,445,516.43
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	代理运费		1,360,462.50
湖南华光供应链有限公司	礼品	314,043.00	
合计		<u>19,846,856.61</u>	<u>53,601,535.73</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西骅光国际船务代理有限公司	代理及航运	24,751,528.03	20,476,329.13
上港集团长江物流湖南有限公司	代理及航运	1,555,034.80	293,148.28
湖南华光供应链有限公司	代理	128,498.79	140,199.50
长沙翹楚进出口贸易有限公司	代理	8,538.00	6,724.50
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	代理		200.00
长沙山岳进出口有限公司	代理	1,000.00	380.62
合计		<u>26,444,599.62</u>	<u>20,916,982.03</u>

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

本期本公司与关联方之间未发生出租业务。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
刘慧	房屋租赁	230,000.00	230,000.00	100,996.24	109,096.73		
合计		<u>230,000.00</u>	<u>230,000.00</u>	<u>100,996.24</u>	<u>109,096.73</u>		

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本期本公司无作为担保方的情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保债权起始日	担保债权到期日	担保是否已经履行完毕
李卫红, 刘慧	100,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月24日	否
李卫红, 刘慧	110,000,000.00	2022年3月2日	2024年12月31日	否
刘慧	6,082,100.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否
李卫红, 刘慧	20,000,000.00	2022年1月27日	2024年1月27日	否
李卫红, 刘慧	97,000,000.00	2021年12月9日	2022年12月8日	是
刘慧	8,522,200.00	2021年12月9日	2022年12月8日	是
李卫红, 刘慧	100,000,000.00	2022年12月28日	2025年12月27日	否
刘慧	9,169,600.00	2022年12月28日	2025年12月27日	否
湖南轩凯企业管理咨询有限公司	66,000,000.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否
李卫红	16,054,400.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否
刘慧	36,537,600.00	2021年4月8日	2024年3月23日	否
李卫红、刘慧	66,000,000.00	2021年4月8日	2024年4月8日	否
李卫红、刘慧	20,000,000.00	2022年10月21日	2022年10月20日	是
邱德勇、李卫红、刘慧、顾玉栋、湖南轩凯企业管理咨询有限公司	4,000,000.00	2021年11月2日	2023年10月25日	否
李卫红、刘慧、顾玉栋、张云、杨定超、湖南轩凯企业管理咨询有限公司	7,000,000.00	2022年7月19日	2024年7月19日	否
邱德勇	2,500,000.00	2021年2月2日	2022年2月1日	是
邱德勇	2,500,000.00	2022年1月19日	2024年1月19日	否
李卫红、刘慧	10,000,000.00	2021年9月30日	2022年9月30日	是
李卫红、刘慧	10,000,000.00	2021年9月29日	2023年9月8日	否
李卫红、刘慧	4,800,000.00	2021年12月9日	2022年12月8日	是
李卫红、刘慧	10,800,000.00	2022年3月18日	2023年3月17日	否
李卫红、刘慧	5,500,000.00	2022年9月26日	2027年9月25日	否
合计	<u>712,465,900.00</u>			

关联担保情况说明：

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订的编号为731XY2022007761《授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年3月25日至2023年3月24日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为10,000.00万元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行签订的编号为（430115）浙商银综授字（2022）第0004号《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年3月2日至2024年12月31日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为11,000.00万元；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区书院路559号书院观邸1栋2211号、长沙市天心区芙蓉南路新时空1号1910室、长沙市天心区芙蓉南路新时空1号1911室，为本公司与浙商银行股份有限公司长沙分行从2021年4月8日至2024年3月23日签订的所有债权提供担保，所担保的主债权最高本金余额为608.21万元。截至2022年12月31日的短期借款-应收票据贴现余额2,520.00万元，对应的截至2022年12月31日的应付票据余额4,000.00万元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的编号为66132022280027号流动资金借款合同的履行提供担保，担保范围为2022年1月27日至2024年1月27日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为2,000.00万元。截至2022年12月31日借款本金及利息余额为20,028,172.22元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区芙蓉中路三段380号慧金苑401、402号房产作抵押。为本公司与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订的编号为5494210500063《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2021年12月9日至2022年12月8日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为9,700.00万元、852.22万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；担保人刘慧以其拥有的位于长沙市天心区芙蓉中路三段380号慧金苑401、402号房产作抵押。为本公司与中国光大银行股份有限公司长沙友谊路支行签订的编号为5494220500061《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年12月28日至2025年12月27日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为10,000.00万元、919.96万元，截至2022年12月31日的应付票据余额为3,000.00万元。

担保方湖南轩凯企业管理咨询有限公司以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司2926.5万份股票作质押；担保人李卫红以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司464万份股票作质押；担保人刘慧以其持有华光源海国际物流集团股份有限公司1056万份股票作质押；担保人李卫红、刘慧以个人保证担保为本公司与浙商银行签订的编号为20860000浙商银至臻借字2021第2021191361号的《至臻借款协议》、编号为430113浙商银综授字2021第00001号的《综合授信协议》提供担保，担保范围为2021年4月至2024年4月发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为6600.00万元、1605.44万元、3653.76万元、6600.00万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保；为本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订的编号为0773148《综合授信协议》的履行提供担保，担保范围为2022年10月21日至2023年10月20日发生的债权，所担保的主债权最高本金余额为2,000.00万元。截至2022年12月31日借款本金及利息余额为

10,014,208.33元。

担保人邱德勇、李卫红、刘慧、顾玉栋以个人保证担保，湖南轩凯企业管理咨询有限公司以公司保证为担保为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在2021年11月2日至2023年10月25日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为400万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧、顾玉栋、张云、杨定超以个人保证担保，湖南轩凯企业管理咨询有限公司以公司保证为担保为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在2022年7月19日至2024年7月19日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为700万元，截至2022年12月31日借款本金及利息余额为5,146,958.04元。

担保人邱德勇以个人保证担保，为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在2021年2月2日至2022年2月1日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为250万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人邱德勇以个人保证担保，为本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司常熟支行在2022年1月19日至2024年1月19日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为250万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与上海银行股份有限公司常熟支行在2021年9月30日至2022年9月30日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为人民币1,000万元或等值美元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与上海银行股份有限公司常熟支行在2022年9月29日至2023年9月8日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为人民币1,000万元或等值美元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与中国农业银行股份有限公司苏州斜塘支行在2021年12月9日至2022年12月8日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为480万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与中国农业银行股份有限公司苏州斜塘支行在2022年3月18日至2023年3月17日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为1080万元，截至2022年12月31日的借款本金及利息余额为9,009,500.00元。

担保人李卫红、刘慧以个人保证担保，为本公司与交通银行股份有限公司常熟分行在2022年9月26日至2027年9月25日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，所担保的主债权本金余额最高额为550万元，截至2022年12月31日已归还所有借款本金及利息。

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邱德勇	1,000,000.00	2021年3月9日	2022年3月8日	借款利率为0%

5、关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,632,538.35	3,615,991.76

7、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国泰君安证券股份有限公司	顾问费		450,000.00
国泰君安证券股份有限公司	督导费	300,000.00	300,000.00
国泰君安证券股份有限公司	保荐及承销费用	18,227,088.00	
合计		<u>18,527,088.00</u>	<u>750,000.00</u>

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西骅光国际船务代理有限公司	13,412,975.93	359,953.14	2,525,907.46	12,629.54
应收账款	上港集团长江物流湖南有限公司	110,643.00	553.22	133,579.27	667.90
应收账款	湖南华光供应链有限公司	1,030.23	5.15	2,800.00	14.00
小计		<u>13,524,649.16</u>	<u>360,511.51</u>	<u>2,662,286.73</u>	<u>13,311.44</u>
合计		<u>13,524,649.16</u>	<u>360,511.51</u>	<u>2,662,286.73</u>	<u>13,311.44</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江西骅光国际船务代理有限公司	10,609,084.21	12,420,156.63
应付账款	上港集团长江物流湖南有限公司	356,400.00	725,235.22
应付账款	湖南华光供应链有限公司	890.00	
小计		<u>10,966,374.21</u>	<u>13,145,391.85</u>
其他应付款	刘慧	561,995.50	625,997.81
其他应付款	江西骅光国际船务代理有限公司	11,373.17	11,373.17
其他应付款	邱德勇		1,000,000.00
其他应付款	湖南华光供应链有限公司	20,788.95	7,287.79
其他应付款	国泰君安证券股份有限公司	300,000.00	
小计		<u>894,157.62</u>	<u>1,644,658.77</u>
合计		<u>11,860,531.83</u>	<u>14,790,050.62</u>

（八）关联方承诺事项

本公司本期无需披露的关联方承诺事项。

（九）其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司持股30%的江西骅光国际船务代理有限公司（以下简称“江西骅光”）于2023年3月6日就2022年度利润分配召开股东会，根据股东会决议，江西骅光将未分配利润8,740,834.48元用作股利分配，公司按照出资比例30%可分配2,622,250.34元股利。该事项属于资产负债表日后非调整事项。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本期未发生债务重组事项。

（二）资产置换

本期未发生资产置换事项。

(三) 年金计划

本期无年金计划。

(四) 终止经营

本期未发生终止经营事项。

(五) 借款费用

本期未发生资本化的借款费用金额。

(六) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额。

公司2022年度计入当期损益的汇兑收益15,347,755.58元，2021年度计入当期损益的汇兑损失4,871,088.36元。

2、处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

本公司本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(七) 租赁

1、出租人

(1) 融资租赁

无。

(2) 经营租赁

资产类别	期末余额	期初余额
运输工具	542,987.31	687,562.66
合计	<u>542,987.31</u>	<u>687,562.66</u>

接上表：

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	203,265.36
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	203,265.36
第2年	171,407.04

第3年	171,407.04
第4年	99,987.44
第5年	

三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

1年以内（含1年）
1年以上2年以内（含2年）
2年以上3年以内（含3年）
3年以上

（2）承租人

本期承租人租赁的相关情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	806,111.84
计入当期损益的短期租赁费用	158,942.14
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,021,079.73
售后租回交易产生的相关损益	

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
90天以内（含90天）	120,694,610.19
90天至180天（含180天）	9,384,723.20
180天至1年（含1年）	160,848.96
1年以上	495,298.87

账 龄	期末账面余额
小计	<u>130,735,481.22</u>
减：坏账准备	1,607,222.42
合计	<u>129,128,258.80</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>130,735,481.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,607,222.42</u>	<u>1.23</u>	<u>129,128,258.80</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	128,927,411.53	98.62	1,607,222.42	1.25	127,320,189.11
合并范围内关联方组合	1,808,069.69	1.38			1,808,069.69
合计	<u>130,735,481.22</u>	<u>100</u>	<u>1,607,222.42</u>		<u>129,128,258.80</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>223,429,695.51</u>	<u>100.00</u>	<u>3,353,401.91</u>	<u>1.50</u>	<u>220,076,293.60</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	214,863,495.11	96.17	3,353,401.91	1.56	211,510,093.20
合并范围内关联方组合	8,566,200.40	3.83			8,566,200.40
合计	<u>223,429,695.51</u>	<u>100</u>	<u>3,353,401.91</u>		<u>220,076,293.60</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内（含90天）	118,886,540.50	594,432.70	0.50
90天至180天（含180天）	9,384,723.20	469,236.16	5.00

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
180 天至 1 年 (含 1 年)	160,848.96	48,254.69	30.00
1 年以上	495,298.87	495,298.87	100.00
合计	<u>128,927,411.53</u>	<u>1,607,222.42</u>	

组合计提项目：合并范围内关联方组合计提坏账准备

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
华光源海国际物流 (湖北) 有限公司	165,449.00			合并范围内关联方
华光源海国际物流 (苏州) 有限公司	1,318,848.19			合并范围内关联方
华光源海供应链管理 (上海) 有限公司	78,908.15			合并范围内关联方
华光源海国际货运 (上海) 有限公司	124,024.35			合并范围内关联方
湖南华光源海国际船务代理有限公司	120,840.00			合并范围内关联方
合计	<u>1,808,069.69</u>			

3、坏账准备的情况

类 别	期初 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	3,353,401.91	-1,746,179.49			1,607,222.42
合计	<u>3,353,401.91</u>	<u>-1,746,179.49</u>			<u>1,607,222.42</u>

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
江西骅光国际船务代理有限公司	13,412,975.93	10.26	359,953.14
武汉正亚国际货运代理有限公司	6,894,935.72	5.27	34,474.68
达飞轮船 (中国) 有限公司	5,686,137.73	4.35	34,975.28
武汉阳逻港物流有限公司	3,396,755.01	2.60	16,983.78
MSC MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY S. A.	4,081,954.43	3.12	20,409.77
合计	<u>33,472,758.82</u>	<u>25.60</u>	<u>466,796.65</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	500,000.00	4,174,369.00
其他应收款	161,972,770.67	103,424,035.40
合计	<u>162,472,770.67</u>	<u>107,598,404.40</u>

2、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华光源海国际物流(苏州)有限公司		4,174,369.00
上港集团长江物流湖南有限公司	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	<u>4,174,369.00</u>

(2) 期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 坏账准备计提情况

期末应收股利500,000.00元无坏账风险未计提坏账准备，该应收股利于2023年1月5日已收回。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	159,653,864.89
1-2年(含2年)	1,480,168.86
2-3年(含3年)	956,862.26
3-4年(含4年)	948,473.66
4-5年(含5年)	537,061.38
5年以上	2,001,519.24
小计	<u>165,577,950.29</u>
减: 坏账准备	3,605,179.62
合计	<u>161,972,770.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	154,359,887.17	96,878,325.12
备用金	433,063.45	424,305.19
保证金及押金	7,988,486.84	8,464,435.00
代收代付款	242,813.16	13,467.58
其他往来	2,553,699.67	713,807.83
小计	<u>165,577,950.29</u>	<u>106,494,340.72</u>
减：坏账准备	3,605,179.62	3,070,305.32
合计	<u>161,972,770.67</u>	<u>103,424,035.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,335,905.32		1,734,400.00	<u>3,070,305.32</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	267,755.06		267,119.24	<u>534,874.30</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,603,660.38</u>		<u>2,001,519.24</u>	<u>3,605,179.62</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	3,070,305.32	534,874.30			3,605,179.62
合计	<u>3,070,305.32</u>	<u>534,874.30</u>			<u>3,605,179.62</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
华光源海国际物流(苏州)有限公司	关联方往来款	64,320,759.32	1年以内	38.85	
湖南华光源海物流有限公司	关联方往来款	44,427,154.23	1年以内	26.83	
华光源海供应链管理(上海)有限公司	关联方往来款	22,334,034.59	1年以内	13.49	
华光源海国际货运(上海)有限公司	关联方往来款	9,075,058.76	1年以内	5.48	
华光源海国际供应链(深圳)有限公司	关联方往来款	5,351,535.28	1年以内	3.23	
合计		<u>145,508,542.18</u>		<u>87.88</u>	

(7) 期末母公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,500,000.00		20,500,000.00	20,400,000.00		20,400,000.00
对联营、合营企业投资	8,644,800.30		8,644,800.30	7,924,605.04		7,924,605.04
合计	<u>29,144,800.30</u>		<u>29,144,800.30</u>	<u>28,324,605.04</u>		<u>28,324,605.04</u>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南华光源海国际船务代理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
岳阳华光源海国际船务代理有限公司	300,000.00			300,000.00		
湖南华光源海物流有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
华光源海国际物流(苏州)有限公司	5,000,000.00	100,000.00		5,100,000.00		
合计	<u>20,400,000.00</u>	<u>100,000.00</u>		<u>20,500,000.00</u>		

2、对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
上港集团长江物流湖南有限公司	5,072,515.37		
小计	<u>5,072,515.37</u>		
二、联营企业			
湖南华光供应链有限公司	1,872,846.12		
湖南迈康跨境电商供应链有限公司	979,243.55		
湖南正茂数字科技有限公司			
小计	<u>2,852,089.67</u>		
合计	<u>7,924,605.04</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利 或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
863,821.22			500,000.00
<u>863,821.22</u>			<u>500,000.00</u>
323,987.88			
32,386.16			
<u>356,374.04</u>			
<u>1,220,195.26</u>			<u>500,000.00</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		5,436,336.59	
		<u>5,436,336.59</u>	
		2,196,834.00	
		1,011,629.71	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		3,208,463.71	
		<u>8,644,800.30</u>	

注：湖南正茂数字科技有限公司于2021年10月成立，截至审计报告出具日，公司未实际开展经营。

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,170,940,045.86	1,087,689,840.17	1,181,245,349.19	1,110,666,740.23
合计	<u>1,170,940,045.86</u>	<u>1,087,689,840.17</u>	<u>1,181,245,349.19</u>	<u>1,110,666,740.23</u>

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
代理服务	1,001,748,942.00	1,027,329,175.04
航运服务	169,191,103.86	153,916,174.15
合计	<u>1,170,940,045.86</u>	<u>1,181,245,349.19</u>
按经营地区分类		
华中地区	1,170,940,045.86	1,181,245,349.19
合计	<u>1,170,940,045.86</u>	<u>1,181,245,349.19</u>
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	1,170,940,045.86	1,181,245,349.19
在一段时间内确认收入		
合计	<u>1,170,940,045.86</u>	<u>1,181,245,349.19</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,220,195.26	961,632.48
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	695,541.08	737,539.01
分红收入	10,258,562.55	7,874,215.06
处置长期股权投资取得的投资收益		498,960.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	223,248.15	2,922,331.19
合计	<u>12,397,547.04</u>	<u>12,994,677.74</u>

(六) 其他

无。

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，本期非经常性损益明细情况披露如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	199,934.93	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,557,373.66	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	223,248.15	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,140.96	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	165,359.00	
非经常性损益合计	<u>1,910,774.78</u>	
减：所得税影响金额	482,974.77	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,427,800.01	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,322,924.73	
归属于少数股东的非经常性损益	104,875.28	

(二) 净资产收益率和每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.87	0.7125	0.7125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.39	0.6932	0.6932

华光源海国际物流集团股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南省长沙市芙蓉中路三段 39 号新时空 1910 公司董事会秘书办公室